

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью "Партнер-Авто"

(ООО "Партнер-Авто")

ИНН 6166067522, КПП 616601001, ОГРН 1086166003582

Юридический адрес: 344065, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул. Белорусская, Здание 2а, Строение 9, комната 1.

1. Общая информация об организации

ООО «Партнер-Авто» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации организации: 31.10.2008

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД – 49.41.2- Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. – 31 чел.

Обособленных подразделений у организации нет.

2. Учетная политика

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 Конфигурация Бухгалтерия предприятия КОРП.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Запасы.

Учет сырья и материалов, готовой продукции ведется 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 обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Сведения о наличии и движении запасов за отчетный период

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.	1 850	-	133 324	(133 987)	-	-	X	X	1 187	-
	За 2024 г.	1 743	-	150 964	(150 856)	-	-	X	X	1 850	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 850	-	45 486	(337)	-	-	(45 812)	-	1 187	-
	За 2024 г.	1 743	-	49 357	(221)	-	-	(49 028)	-	1 850	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	87 838	(133 651)	-	-	45 812	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	101 607	(150 635)	-	-	49 028	-	-	-

4. Сведения о денежных средствах:

В организации открыты расчетные счета:

Наименование кредитной организации	Расчетный счет	Дата открытия	Валюта	Остаток денежных средств на 31.12.2025
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	40702810452090000859	17.06.2013	RUB	272 627,77

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительн ым долгам	поступило		списано			переклассиф ицировано	по условиям договора	резерв по сомнительн ым долгам
				в результате фактов хозяйственн ой жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановле ние резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 142	-	28 791	-	(25 747)	-	-	-	29 186	-
	За 2024 г.	28 101	-	26 131	-	(28 090)	-	-	-	26 142	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 243	-	2 053	-	(3 240)	-	-	-	2 057	-
	За 2024 г.	1 532	-	3 243	-	(1 532)	-	-	-	3 243	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 500	-	26 162	-	(22 500)	-	-	-	26 162	-
	За 2024 г.	26 197	-	22 500	-	(26 197)	-	-	-	22 500	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36	-	325	-	-	-	-	-	361	-
	За 2024 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	36	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	351	-	242	-	-	-	-	-	593	-
	За 2024 г.	2	-	349	-	-	-	-	-	351	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	-	8	-	(8)	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	369	-	4	-	(360)	-	-	-	13	-
Итого	За 2025 г.	26 142	-	28 791	-	(25 747)	-	-	X	29 186	-
	За 2024 г.	28 101	-	26 131	-	(28 090)	-	-	X	26 142	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 114	6 934	-	(5 802)	-	-	10 246
	За 2024 г.	12 542	4 246	-	(7 675)	-	-	9 114
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 792	6 866	-	(3 792)	-	-	6 866
	За 2024 г.	6 228	3 792	-	(6 228)	-	-	3 792
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
	За 2024 г.	10	5	-	-	-	-	15
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	158	-	-	(158)	-	-	-
	За 2024 г.	516	2	-	(360)	-	-	158
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 500	-	-	(613)	-	-	2 887
	За 2024 г.	4 437	-	-	(938)	-	-	3 500
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	425	67	-	-	-	-	492
	За 2024 г.	403	22	-	-	-	-	425
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 223	-	-	(1 223)	-	-	-
	За 2024 г.	946	425	-	(147)	-	-	1 223
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
	За 2024 г.	2	-	-	(1)	-	-	1
Итого	За 2025 г.	9 114	6 934	-	(5 802)	-	X	10 246
	За 2024 г.	12 542	4 246	-	(7 675)	-	X	9 114

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

6. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Заключенные договоры аренды соответствуют условиям п.п.11 и 12 ФСБУ 25/2018:

1) договорами не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Договоры аренды, действующие в отчетном периоде:

Договор	Срок действия договора	Предмет аренды	Арендодатель
Договор № 25/5	01.04.2013 - бессрочный	Аренда транспортного средства без экипажа	ИП Казачков С.Л.
Договор № 26	01.07.2022 - бессрочный	Аренда транспортного средства без экипажа	ИП Морозов В. А.
Договор № 28	01.01.2025 - бессрочный	Аренда транспортного средства без экипажа	ИП Редкин Д.В.
Договор № 31	14.03.2025 - 20.03.2025	Аренда транспортного средства без экипажа	ИП Редкин Д.В.
Договор № 5	11.01.2009 - бессрочный	Аренда имущества (контейнер)	ИП Редкин Д.В.
Договор № 18	01.06.2024 - 30.04.2025	Аренды нежилого помещения по адресу: Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул. Белорусская, Здание 2а, Строение 9, комната 1	ИП Редкин Д.В.
Договор № 7	01.05.2025 - 31.03.2026	Аренды нежилого помещения по адресу: Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул. Белорусская, Здание 2а, Строение 9, комната 1	ИП Редкин Д.В.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Редкин Дмитрий Владимирович, доля участия - 100 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Основные показатели деятельности организации

Выручка организации по основному виду деятельности за 2025г. составила 139 655 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025г. составили 138 260 тыс. руб., из них:

- *материальные затраты – 46 130 тыс. руб.*
- *затраты на оплату труда – 27 067 тыс. руб.*
- *отчисления на социальные нужды – 5 836 тыс. руб.*
- *прочие затраты – 59 227 тыс. руб.*

Прибыль, полученная по итогам работы за 2025г. составила 874 тыс. руб.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Янин Максим Владимирович (Решение № 22 от 10.10.2025г., срок 3 года)

Ведение учета передано специализированной организации, оказывающей услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, хранению первичных учетных документов и иной документации, необходимой для ведения бухгалтерского учета, формированию и предоставлению бухгалтерской, налоговой и статистической отчетности – ООО «Мастерская баланса».

11. Состав бухгалтерской (финансовой отчетности)

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «Партнер-Авто»



Янин М.В.