

## **Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за  
2025 год**

### **1. Краткая характеристика деятельности компании**

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания  
«ПАРТНЕР»  
(ООО «УК «ПАРНЕР»)  
ИНН 5614023778 ОГРН 1055614085823

Вид деятельности: Управление недвижимым имуществом за  
вознаграждение или на договорной основе.

### **2. Информация об учетной политике**

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

При ведении бухгалтерского учета организация руководствуется действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н.

### **3. Расшифровка основных средств**

2.1. Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

2.2. Оценка материально-производственных запасов, согласно п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы", при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Таблица «Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и  
конец отчетного периода, движения запасов за отчетный период».

#### 4. Расшифровка запасов

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024г.	Изменения за период		На 31.12.2025г.
		затраты	списано	
Материалы	532	2329	2521	340

#### 5. Расшифровка дебиторской задолженности

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 10167 тыс. руб. представляет собой:

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 31.12.2025г.
задолженность покупателей	9937
задолженность прочих дебиторов	207
авансы, выданные	23

#### 6. Расшифровка кредиторской задолженности.

Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 8186 тыс. руб. представляет собой:

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 31.12.2025г.
задолженность перед поставщиками	5873
задолженность перед персоналом	668
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	339
задолженность по налогам и сборам	1257
прочие кредиторы (в том числе, авансы полученные в сумме	49

#### 7. Учет процентов по займам и кредитам.

4.1. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденная Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

## 8. Выручка

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

## 9. Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчётном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По итогам 2025 года организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 8 тыс. руб.

Директор ООО «УК «ПАРТНЕР»



Кобец С.Н.

Дата составления пояснения 10 марта 2026 года.