

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРТНЕР»

(ООО «ПАРТНЕР»)

ИНН 7017426431, КПП 701701001, ОГРН 1177031075451

Адрес: 634009, Россия, Томская обл.,

г Томск, проспект Ленина, д. 190 стр. 2, оф. 186

### **Общая информация об организации**

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

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.

### **Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

### **Учетная политика**

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

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с ФСБУ. Метод оценки запасов — по ФИФО. Амортизация ОС — линейный метод.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету 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 Общества отражены материалы и товары на сумму 274 тыс.руб., используемые в основной деятельности.

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность включает в себя:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (201 тыс.руб.);
- Расчеты с покупателями и заказчиками (73 тыс.руб.);
- Расчеты по налогам и сборам (ЕНС) (99 тыс.руб.);

Вся дебиторская задолженность является текущей. Просроченной задолженности нет.

### **Обязательства**

Кредиторская задолженность включает в себя:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (555 тыс.руб.);
- Расчеты с покупателями и заказчиками (1 700 тыс.руб.);
- Расчеты по налогам и сборам (141 тыс.руб.)

Просроченных обязательств нет

### **Расходы по обычной деятельности включают в себя**

- Материальные расходы (14 603 тыс.руб.)

### **Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

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

### **Капитал и расчеты с участниками**

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

Единственным участником Общества является Упова Надежда Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Управляющий - индивидуальный предприниматель Щелконогова Татьяна Валерьевна.

### **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.

### **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Управляющий – ИП Щелконогова Т.В.