

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРТНЕР» (ООО «ПАРТНЕР»)

ИНН 7718248473 КПП 771801001, ОГРН 1157746562027

Адрес: 107113, Москва г, вн.тер.г.Муниципальный Округ Сокольники, Сокольническая пл, 4а, помещение 11/4, телефон +7 (499) 3501045

1. Основные виды деятельности.

ООО «ПАРТНЕР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации: 22.06.2015, ИФНС России № 18 по г.Москве, ОГРН 1157746562027, ИНН 7718248473, КПП 771801001

Основной вид деятельности – Торговля оптовая бытовыми электротоварами, ОКВЭД2 - 46.43, дополнительный Производство электромонтажных работ, ОКВЭД2 – 43.21.

Общество с 01.01.2016 г. организация применяет УСН с объектом налогообложения «Доходы минус расходы». Списочная численность на 31 декабря 2025 года составила 1 человек. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Учетная политика и основа представления отчетности.

Учетная политика применяется последовательно с 01 января 2016г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- Учет аренды: Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

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 (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020 и др.) с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Уровень существенности для признания показателя подлежащим раскрытию установлен в размере 5% от валюты баланса на отчетную дату.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Нематериальные активы.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Для всех нематериальных активов используется способ начисления амортизации – линейный.

В 2025 году нематериальные активы на балансе отсутствуют.

Объекты, права на которые истекают в срок более, чем 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе как прочие внеоборотные активы.

4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства стоимостью до 100000 рублей списываются на расходы единовременно.

Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Финансовые вложения.

Так как ценные бумаги и права требования в Обществе не приобретаются, в учетной политике отсутствуют положения по их оценке и проверке на обесценение.

По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

6. Запасы.

Материально-производственные запасы по всем видам, оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. При списании оценка всех материально-производственных запасов производится по средней себестоимости. При изменении способа оценки последствия будут незначительными.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам, определяется исходя из цен, установленных договорами. Резервы сомнительных долгов не создаются.

Прочая нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Код строки 1240	Финансовые и другие обор.активы	На 31.12.25	На 31.12.24
В т.ч.	Задолженность поставщиков	7	2
	Задолженность покупателей	57	---
	Прочая Дт задолженность	37	---
	Займы выданные	2 792	2 673
ИТОГО:		2 893	2 675

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные вперед услуги, страховые полисы), отражены как расходы будущих периодов, в составе других оборотных активов.

8. Обязательства.

Код строки 1520	Кредиторская задолженность	На 31.12.25	На 31.12.24
В т.ч.	Задолженность перед поставщиками	3	9
	Задолженность перед бюджетом	--	20
	Задолженность по оплате труда	---	---
	Задолженность перед покупателями	1	---
ИТОГО:		4	29

9. Расходы по обычным видам деятельности.

Код строки 2120	Наименование расхода	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
	Оплата труда, страховые взносы	195	692
	Материальные затраты	31	23
	Аренда помещения	76	63
	Прочие затраты	202	3 076
	ИТОГО:	504	3 854

10. Иная информация.

Уставный капитал Общества составляет 11 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Информация об аффилированных лицах.

Учредитель, у которого доля составляет 100% уставного капитала- Резниченко Татьяна Андреевна.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Резниченко Татьяна Андреевна.

Коллегиального исполнительного органа в Обществе нет. Дочерних и зависимых обществ, филиалов, представительств Общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 года и на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество не участвует в судебных разбирательствах, решения по которым могут существенно отразиться на показателях деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство ООО «ПАРТНЕР» провело на основании всей имеющейся значимой информации предварительную оценку способности продолжать непрерывно свою деятельность и считают, что принцип непрерывности деятельности, используемый в бухгалтерском учете при подготовке бухгалтерской отчетности, применяется правомерно.

Руководитель

«27» марта 2026 года



Резниченко Т.А.