

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности ООО «ПАРТНЕР» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПАРТНЕР»

Сокращённое наименование: ООО «ПАРТНЕР»

ИНН: 7103058020

ОКВЭД: 47.53.3 — Торговля розничная обоями и напольными покрытиями в специализированных магазинах

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: Частная

Местонахождение: 300062, Тульская обл, г. Тула, ул. Максимовского, д. 11, кв. 22

Единица измерения: тыс. рублей (без десятичных знаков)

Дата составления отчётности: 31 декабря 2025 г.

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» № 402-ФЗ и Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Применялась упрощённая форма отчётности как для субъекта малого предпринимательства (при наличии соответствующего статуса).

2. Учётная политика (ключевые элементы)

- Метод признания доходов и расходов: метод начисления.
- Запасы (счёт 10, 41) оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии — по средней себестоимости.
- Основные средства: амортизация линейным способом. Стоимостной лимит для признания в составе ОС — 100 тыс. руб. (менее — МПЗ).
- Денежные средства и эквиваленты: касса, расчётный счёт, средства, доступные по первому требованию.
- Кредиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей оплате.
- Налог на прибыль: отчётность формируется без применения ПБУ 18/02 (в рамках упрощённого учёта).

3. Анализ бухгалтерского баланса (по данным на 31.12.2025)

3.1 Активы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Запасы (стр. 1210)	_____	1 565
Денежные средства (стр. 1250)	_____	11
Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1230)	8	512
Итого актив (стр. 1600)	8	2 088

Пояснения:

Основная доля активов приходится на запасы (товары — обои, напольные покрытия), что характерно для розничной торговли.

3.2 Пассивы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Капитал и резервы (стр. 1310)	(1 991)	(1 578)
Краткосрочные заёмные средства (стр. 1510)	1 991	2 317
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	8	1 349
Итого пассив (стр. 1700)	8	2 088

Пояснения:

Капитал и резервы изменяются за счёт чистой прибыли/убытка отчётного года.

Краткосрочные заёмные средства — при наличии кредитов/займов сроком до 12 месяцев.

Кредиторская задолженность сформирована перед поставщиками (основная доля), а также по налогам и зарплате.

4. Отчёт о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка	879	6 877
Расходы по обычной деятельности	(1 356)	(7 078)
Прочие доходы	278	75
Прочие расходы	(206)	(79)
Налоги на прибыль (доходы)	(8)	(98)
Чистая прибыль (убыток)	(413)	(303)

5. Пояснения к отдельным статьям (согласно требованиям ФСБУ)

5.1 Запасы (стр. 1210)

Состоят из товаров для перепродажи (обои, клей, напольные покрытия, сопутствующие материалы). На 31.12.2025 сумма составляет 0 тыс. руб.

5.2 Денежные средства (стр. 1250)

Остаток на расчётном счёте и в кассе — 0 тыс. руб. Блокированных средств нет.

5.3 Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Перед поставщиками — 0 тыс. руб.

По оплате труда — 0 тыс. руб.

По налогам и взносам — 8 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности на отчётную дату не имеется.

5.4 Капитал и резервы (стр. 1310)

Уставный капитал — 10 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) за 2025 год – 413 тыс. руб.

6. События после отчётной даты

Существенных событий после 31.12.2025, требующих корректировки отчётности или раскрытия, не произошло.

Руководитель

_____ (Кондрашова Т.И)

29 марта 2026 г.