

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью Фирма «Партнёр+»**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Фирма «Партнёр+» (далее -Общество)

Сокращенное наименование: ООО Фирма «Партнёр+»

Место нахождения, юридический и почтовый адрес:

РФ, 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 6, строение 2, этаж 50, помещение 5005/2

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Основной государственный регистрационный номер – 1047796499387.

Идентификационный номер налогоплательщика: 7731509950.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Основным видом деятельности ООО Фирма «Партнёр+» в 2025 г. является:

- деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11)

Единоличный исполнительный орган Общества:

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор

Сведения об Уставном капитале:

Уставный капитал сформирован в соответствии с размером, установленным Уставом -10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

№ п/п	Участник	Размер доли (в процентах)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	ООО "ПРЕСС ФОРВАРД"	100	10

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность ООО Фирма «Партнёр» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 тыс. руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Переоценка основных средств и нематериальных активов Обществом не производится.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Доходы и расходы от обычных видов деятельности определяются по методу начислений.

Выручку от оказания услуг признает по завершении оказания услуги полностью или отдельного этапа в случае, если договором предусмотрена поэтапная сдача услуг.

3. Пояснения к разделам бухгалтерского баланса

3.1 Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности (в разрезе видов дебиторской задолженности) раскрыта ниже в таблице:

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	171 070	203 607	167 365

Наличие дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	203 607	-	-	171 070	-
	за 2024 г.	167 365	-	-	203 607	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	164 741	-	-	139 701	-
	за 2024 г.	159 529	-	-	164 741	-
Авансы выданные	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	80	-	-	-	-
Налоги и сборы	за 2025 г.	2	-	-	188	-
	за 2024 г.	4 769	-	-	2	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	38 772	-	-	31 181	-
	за 2024 г.	2 954	-	-	38 772	-
Прочая задолженность	за 2025 г.	92	-	-	-	-
	за 2024 г.	33	-	-	92	-
Итого	за 2025 г.	203 607	-	-	171 070	-
	за 2024 г.	167 365	-	-	203 7	-

3.2 Денежные средства

В составе денежных средств в бухгалтерском балансе отражены денежные средства Общества на расчетных счетах. Денежные эквиваленты в периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

3.2 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности (в разрезе видов кредиторской задолженности) раскрыта ниже в таблице

Наличие и движение кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	тыс. руб.
				Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	151 919	-	124 815
	за 2024 г.	144 727	-	151 919
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	136 662	-	115 199
	за 2024 г.	141 187	-	136 662
авансы полученные	за 2025 г.	-	-	-
	за 2024 г.	7	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	14 523	-	6 500
	за 2024 г.	2 995	-	14 523
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	30	-	115
	за 2024 г.	68	-	30
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	704	-	1 538
	за 2024 г.	470	-	704
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	-	-	1 463
	за 2024 г.	-	-	-
Итого	за 2025 г.	151 919	-	124 815
	за 2024 г.	144 727	-	151 919

4. Пояснения к разделам отчета о финансовых результатах

4.1 Структура доходов и расходов, тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка всего, в т.ч.:	248 123	310 664
<i>Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11)</i>	<i>247 500</i>	<i>310 118</i>
<i>Прочие виды деятельности</i>	<i>623</i>	<i>546</i>
Себестоимость продаж всего, в т.ч.:	(219 602)	(264 687)
<i>Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11)</i>	<i>(219 602)</i>	<i>(264 687)</i>
Управленческие расходы	(26 185)	(36 684)
Прибыль (убыток) от продаж	2 336	9 293
Прочие доходы, всего, в т.ч.:	5 045	27 616
Проценты к получению	2 910	1 699
Иные прочие доходы	2 135	25 917
Прочие расходы, всего: (тыс. руб.), в т.ч.:	(107)	(171)
Иные прочие расходы	(107)	(171)
Прибыль (убыток) до налогообложения	7 274	36 738

5. 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.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор

Л.И. Бурькина