

# Общество с ограниченной ответственностью «Партнер»

Юридический адрес : 446394 Самарская область, Красноярский район,

п. Волжский, ул. Озерная, д/д.5Б,

Р/сч 40702810503000121803

кор/сч 30101810700000000803 БИК 042202803

Приволжский ф-л ПАО "Банк ПСБ"

ИНН 6376121014 КПП 637601001

ОГРН 1056376001330

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Партнер»

1.2. Юридический адрес: 446394 Самарская область, Красноярский район, пгт. Волжский, ул. Озерная, д/д. 5Б

1.3. Дата государственной регистрации 15.03.2005

1.5. Численность сотрудников: 2 человека

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2

### 1.6. Уставный капитал составляет 605 000,00 рублей.

Участниками являются:

- Учредитель Волкова Галина Александровна (ИНН 631503782506) с долей 100 процентов.

### 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

ОСНОВНОЙ - 68.20.21 Аренда и управление собственным или арендованным торговым объектом недвижимого имущества;

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ

41.2 Строительство жилых и нежилых зданий;

- 43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- 43.3 Работы строительные отделочные;
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- 46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- 47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах;
- 68.1 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- 68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

### 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

- директор Общества: Прокаев Дмитрий Геннадьевич с 27.02.2009  
Главный бухгалтер Общества:

### 1.9. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Партнер» составлена в тыс.руб.

## 2. Информация об учетной политике

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-</b>	

	<b>производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	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", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

**2.1 Стандарты, по которым составлена отчетность:** бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008

### 3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся (в тыс.руб.):

Наименование показателя	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Здания	45480	47964	50447
Машины и оборудование	0	0	0
Земельные участки	2565	2565	2565
Транспортные средства	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>48045</b>	<b>50529</b>	<b>53012</b>

### 4. Финансовые вложения

Финансовые вложения включают в себя займы выданные в другие организации (в тыс.руб.):

Наименование	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
	0	0	67 716
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 716</b>

### 5. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые вложения в виде депозита со сроком размещения до 12 месяцев составляют (в тыс. руб.):

Наименование	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Приволжский ф-л ПАО «Банк ПСБ»	<u>1 885</u>	<u>890</u>	<u>0</u>
<b>Итого</b>	<b><u>1 885</u></b>	<b><u>890</u></b>	<b><u>0</u></b>

Дебиторская задолженность представлена следующим образом (в тыс. руб.):

Наименование	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Покупатели и заказчики	<u>1312</u>	<u>702</u>	<u>1222</u>
Авансы выданные (скорректировано на НДС по авансам выданным)	<u>547</u>	<u>259</u>	<u>3</u>
Займы выданные	<u>64091</u>	<u>57608</u>	<u>29556</u>
Единый налоговый счет	<u>11</u>	<u>1179</u>	<u>0</u>
<b>Итого</b>	<b><u>65961</u></b>	<b><u>59748</u></b>	<b><u>30781</u></b>

## 6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена следующим образом (в тыс. руб.):

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Поставщики и подрядчики	<u>1746</u>	<u>591</u>	<u>635</u>
Авансы полученные (скорректировано на НДС по авансам и предоплатам)	<u>7654</u>	<u>6879</u>	<u>6813</u>
Задолженность по налогам и сборам	<u>2956</u>	<u>2152</u>	<u>1600</u>
Страховые взносы по единому тарифу	<u>10</u>	<u>9</u>	<u>0</u>
Расчеты по оплате труда	<u>0</u>	<u>25</u>	<u>25</u>
Расчеты с учредителями	<u>3845</u>	<u>12790</u>	<u>15435</u>
<b>Итого</b>	<b><u>16211</u></b>	<b><u>22446</u></b>	<b><u>24508</u></b>

## 7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально - производственные запасы		–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 36 685 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 2 120 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с применением с 1 января 2025 года Организацией общей системы налогообложения. Согласно п. 26 ФСБУ 4/23 в показатель «Выручка» (доходы по обычным видам деятельности, полученными организацией) не включается НДС, акцизы и иные аналогичные платежи.

Управленческие расходы организации за отчетный период составили 22 798 тыс. руб., что выше аналогичного периода на 6 001 тыс. руб. Повышение расходов связано с проведением подготовительно-ремонтных работ для нового арендатора и за счет увеличения тарифов ресурсоснабжающих организаций.

## 9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор

Прокаев Д.Г.

