

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

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

ИНН 7728324229 , КПП 772401001, ОГРН 5157746137137

Адрес: Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагатино-Садовники, ул. Нагатинская, д. 2, помещ.
16/2

1. 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

63.12 - Хранение и складирование

52.10 - Деятельность по складированию и хранению

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

6. 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 Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 2 000 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Кондарацкий Геннадий Игорьевич (паспорт 45 23 № 894578, выдан ГУ МВД России по г. Москве 28.11.2023г.) — 50 процентов.

- Кондарацкий Дмитрий Игорьевич (паспорт 46 12 № 877541, выдан Отделением в городском округе Климовск межрайонного ОУФМС России по Московской обл. в городском округе Подольск 14.10.2012г.)
— 50 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Исполнительный орган — Генеральный директор Кондарацкий Дмитрий Игорьевич (Решение № б/н от 15.06.2021г., бессрочно).

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 29 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Партнер»


Кондарацкий Д.И.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------|-------------|---|-------------------------------------|--|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано (первоначальная амортизация и обесценение) | амортизация | обесценение | первоначальная (первооцененная) стоимость | переоценена накопленная амортизация | переклассифицировано первоначальная (первооцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (первооцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | | | |
|---|--------------------------|---|---------------------------------------|-----------|--|---------------------|-------------|---|-------------------------------------|--|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---|
| | | первоначальная (первооцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано (первоначальная амортизация и обесценение) | амортизация | обесценение | первоначальная (первооцененная) стоимость | переоценена накопленная амортизация | переклассифицировано первоначальная (первооцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (первооцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|---------------------|---|---------------------|-------------------------|------------------|---|
| | | фактические затраты | накопленные обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленные обесценение | | |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|--|--------------------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|---|---|
| | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) | | |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | переклассифицировано | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | На конец периода | |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------|--|--------------------------|-----------------------|
| | | На начало года | | стисано | | | | первоначальная стоимость | накопленная стоимость |
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| | Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | затраты | Измения за период | | | Измения видов запасов | | На конец периода | | |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------|----------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | списано | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | | | | | | | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 24 608 | - | 31 654 | - | - | - | X | - | 36 017 | - | |
| | За 2024 г. | 8 619 | - | 30 039 | (20 245) (14 049) | - | - | X | X | 24 608 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 24 602 | - | 29 482 | (18 073) | - | - | - | - | 34 687 | - | |
| | За 2024 г. | 8 619 | - | 28 456 | (12 473) | - | - | (1 323) | - | 24 602 | - | |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары | За 2025 г. | 6 | - | 2 172 | (2 172) | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 1 583 | (1 576) | - | - | 1 323 | - | 1 330 | - | |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------|----------|------------------------------|------------------|
| | | | признано | погашено | списано как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 8 116 | 11 423 |
| Затраты на оплату труда | 1 817 | 1 705 |
| Отчисления на социальные нужды | 539 | 468 |
| Амортизация | 1 763 | 761 |
| Прочие затраты | 59 633 | 47 039 |
| Итого по элементам | 71 867 | 61 396 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 71 867 | 61 396 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |