

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "КомПания "Партнер" (ООО "КомПания "Партнер")

ИНН 7802225026 , КПП 780201001, ОГРН 1037804081105

Адрес: 194044, Санкт-Петербург г, ул Смолячкова, д. 4/2, литер А, помещ. 5

1. Общая информация об организации

ООО "КомПания "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. 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.

3. Основные средства, нематериальные активы

На балансе ООО "КомПания "Партнер" в 2025 году основные средства и нематериальные активы не числились.

4. 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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе ООО "КомПания "Партнер" в строке 1210 «Запасы» отражены товары для последующей реализации на сумму 2 377 512,61 рублей.

5. Финансовые вложения и другие оборотные активы.

По стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражена краткосрочная дебиторская задолженность – 438 191,40 руб.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

7. По стр. 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражен займ – 850 000,00 руб.

8. По стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражены:

Авансы покупателей – 2 049 768,00 руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками- 1 061 377,42 руб.

Текущая задолженность в бюджет по налогам и взносам – 252 390,80 руб.

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор "КомПания "Партнер"

Цыбукова А.С.