ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 г.
в текстовой форме

ООО «Партнер» (ИНН 7816417553) (далее-организация)

1. Основные сведения о ведении бухгалтерского учета в организации:

1.1. Основной вид деятельности организации:
ОКВЭД 82.99 «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки».

1.2. Налоговый режим: Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

1.3. Сведения об учетной политике:

1.3.1. В организации бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами в упрощенной форме, предусмотренной для субъектов малого предпринимательства. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1.3.2. Организация является субъектом малого предпринимательства, в связи с чем к учету не принимаются:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- 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 прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- 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 по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

1.3.3. Правила учета основных средств в организации:
Основных средств в отчетном периоде не было.
После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100000,00 (Сто тысяч рублей) списываются на расходы в момент принятия к учету.

1.3.4. Правила учета и списания запасов:
Применяются упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.
Запасов в отчетном периоде не было.
Запасы должны списываться по средней стоимости.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

1.3.5. Правила учета и списания материалов и товаров:
Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

1.3.6. Бухгалтерская отчетность:
Начиная с отчетности за 2025 год в организации составляется упрощенная бухгалтерская отчетность по образцам, утвержденным в приложении № 9 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 в текстовой форме

АКТИВ:

2.4. Стр. по коду 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года включает в себя остатки денежных средств на расчетных счетах в общей сумме 53 тыс. руб.

2.5. Стр. по коду 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года в сумме 6963 тыс. руб. в том числе:

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в виде денежных средств, размещенных на краткосрочных депозитах в сумме 6000 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность в сумме 963 тыс. руб.

2.6. Стр. по коду 1600 «БАЛАНС» отражена сумма актива в размере 7016 тыс.руб.

ПАССИВ:

2.7. Стр. по коду 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года в сумме 5516 тыс. руб., в том числе:

Уставный капитал в сумме 10 тыс. руб.;

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в сумме 5506 тыс. руб. с учетом отчетного периода и периода прошлых лет.

В отчетном периоде принимались решения о выплате дивидендов. Дивиденды выплачивались.

2.8. Стр. по коду 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года в сумме 1500 тыс. руб. в том числе:

Краткосрочная кредиторская задолженность перед контрагентами в сумме 1185 тыс. руб.;

Краткосрочная кредиторская задолженность перед бюджетом по уплате единого налога, связанного с применением УСН с объектом «Доходы» за отчетный период в сумме 172 тыс. руб., (срок списания оплаты 30 марта 2026 года включительно, фактически оплачено 27.03.2026 года п/п № 25);

Краткосрочная кредиторская задолженность перед бюджетом по уплате единого налога по страховым взносам по единому тарифу за декабрь 2025 года в сумме 142 тыс. руб., (срок списания оплаты 28 января 2026 года включительно, фактически оплачено 23.01.2026 года п/п № 8);

Краткосрочная кредиторская задолженность перед внебюджетными фондами по уплате взносов на обязательное страхование от несчастных случаев за декабрь 2025 год в сумме 1 тыс. руб., (срок списания оплаты 15 января 2026 года включительно, фактически оплачено 12.01.2026 года п/п № 1);

2.9. Стр. по коду 1700 «БАЛАНС» отражена сумма пассива в размере 7016 тыс.руб.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 г. в текстовой форме

3.1. Стр. по коду 2110 «Выручка»: отражена выручка за отчетный период в сумме 15814 тыс. руб.

3.2. Стр. по коду 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»: отражены расходы за отчетный период по обычному виду деятельности организации в сумме 13329 тыс. руб., в том числе:

Расходы на оплату труда в сумме 7682 тыс. руб.;

Расходы на страховые взносы по единому тарифу в сумме 2018 тыс. руб.

Расходы по основной деятельности в сумме 3629 тыс. руб.

3.3. Стр. по коду 2340 «Прочие доходы»: отражены внереализационные доходы за отчетный период (проценты от хранения денежных средств на краткосрочных депозитах) в сумме 670 тыс. руб.

3.4. Стр. по коду 2350 «Прочие расходы»: отражены прочие расходы организации за отчетный период на банковские услуги в сумме 129 тыс. руб.

3.5. Стр. по коду 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций», отражен начисленный за отчетный период единый налог, связанный с применением УСН с объектом «Доходы» в сумме 508 тыс. руб. из них: 172 тыс. руб. (срок списания оплаты 30 марта 2026 года включительно, фактически оплачено 27.03.2026 года п/п № 25);

3.6. Стр. по коду 2400 «Чистая прибыль (убыток)»: чистая прибыль за отчетный период отражена в сумме 2518 тыс. руб. (стр. 2400=стр. 2110-стр. 2120+стр. 2340-стр. 2350-стр. 2410)

4. В ходе инвентаризации за отчетный период недостачи и излишки не установлены.
5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:
   Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
6. Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Партнер» В.С. Лисицына