Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ДЕЛОВЫХ ИНИЦИАТИВ "ПАРТНЕР" (ООО "ЦДИ "ПАРТНЕР") ИНН 0323371394 , КПП 032301001, ОГРН 1130327016533
Адрес: 670013, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Приречная, дом 17

1. Общая информация об организации

ООО "ЦДИ "ПАРТНЕР" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 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.

2.2. 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.

2.3 Запасы

Организация не включает в состав запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд и передаваемые в эксплуатацию непосредственно после приобретения, такие как:

- офисное оборудование,
- расходные материалы к нему,
- офисные мебельные изделия,
- канцелярские принадлежности.

Организация применяет упрощенные методы учета запасов, предусмотренные пунктом 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов определен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости без формирования резерва под обесценение запасов.

2.4 Аренда

В соответствии с договорами аренды недвижимого имущества №1П, №1С и №2П от 31 марта 2017 года.

Общество применяет упрощенный порядок учета согласно подпункту «в» пункта 11 Федерального стандарта бухгалтерского учета № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Объектами аренды являются нежилые помещения и земельные участки. Передача объектов аренды в субаренду не предполагает их выкупа.

Общество осуществляет учет лизинговых операций без применения дисконтирования, поскольку имеет право использовать упрощенные методы ведения бухгалтерского учета, что предусмотрено пунктом 14 Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018. В налоговом учете расходы, связанные с лизингом, отражаются в Книге учета доходов и расходов по мере начисления и оплаты лизинговых платежей, включая авансовые платежи и ежемесячные выплаты.

2.5 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 50 000 руб., в том числе оплаченный - 50 000 (пятьдесят) руб.

Структура уставного капитала

Участник/учредитель	Доля, %	Сумма
СОЛОВЬЕВ АЛЕКСЕЙ АНДРЕЕВИЧ	50%	25 000
МИЩЕНКО ГАЛИНА ПРОКОПЬЕВНА	50%	25 000

Органы управления

Генеральный директор общества — Кушнарева А.М.

Главный бухгалтер — Сапожникова Е.Ю.

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.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "ЦДИ "ПАРТНЕР" А.М. Кушнарева