

ООО «Партнер»

ИНН/КПП 5837040865/583701001

ОГРН 1095837001776

440058, Пензенская обл., г. Пенза, ул. Бийская, стр. 9А

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому отчету за 2025 г.

Фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Партнер», сокращенно – ООО «Партнер».

Зарегистрировано:

Управление Федеральной налоговой службы по Пензенской области 02.07.09 за основным государственным регистрационным номером 1095837001776 .

Основные виды деятельности общества:

64.9 Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению.

Среднесписочная численность сотрудников на 01 Января 2026 г составила 1 человек.

В 2025 г. доходы от реализации товаров, работ, услуг составила 7 767 тыс. руб., что составило спад по сравнению с 2024г.

Общая сумма основных расходов составила 18 106 тыс. руб.

В 2025г. Обществом начислено налога по УСНО — 13 678 тыс.руб.

По состоянию на 30 марта 2026г. за обществом не числится просроченной задолженности по налогам.

Для целей бухгалтерского учета:

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом

- по нормам амортизации по основным фондам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 г.,

- по классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы по основным фондам, введенным в эксплуатацию с 2002 г.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 тыс.руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.

Учет материальных ценностей осуществляется по фактическим расходам на приобретение.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости.

Расходы на продажу, кроме расходов по доставке и транспортировке, собранные в течение отчетного периода на балансовом счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Расходы по доставке и транспортировке включаются в состав издержек обращения и являются прямыми расходами.

Затраты по амортизации, а также ремонту основных средств, на закупку материалов, на ЗП сотрудников и налоги по ЗП относятся к основным расходам, банковские комиссии относятся к прочим расходам.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по мере отпуска товаров, работ, услуг.

Для целей налогового учета:

При исчислении чистой прибыли:

доходы и расходы определяются методом фактического дохода и расхода;

Общество не создает резервов на предстоящую оплату отпусков и резервов по сомнительным долгам, а производит включение этих затрат в издержки обращения по мере их возникновения, как для бухгалтерского, так и для налогового учета.

Генеральный директор



Панин Борис Александрович