

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРТНЕР»
445143, Самарская область, м.р-н Ставропольский,
с.п. Подстепки, с. Подстепки, ул. Полевая, зд. 10/1, офис 3
ИНН 6320070625
КПП 632001001
Тел.: 8 (927) 006-11-69
ооопartner-tilt@yandex.ru

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

Информация об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРТНЕР» (далее – Общество) зарегистрировано 01.09.2022.

ОГРН 1226300038139

ИНН 6320070625

Место нахождения (на 31.12.2025): 445044, Самарская обл., г.о. Тольятти, г. Тольятти, ш. Южное, зд. 103, ком. 18.

Уставный капитал: 100 000 руб. (100% принадлежит Гаврилову Геннадию Александровичу).

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Грачев Артем Владимирович (на основании Решения учредителя №1 от 18.08.2022 г.)

По итогам 2025 года основным видом деятельности Общества являлся по ОКВЭД: 46.73.6 – Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 8 человек.

Лицензируемые виды деятельности Общество не осуществляет.

Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

ООО «ПАРТНЕР» включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (реестр МСП). п. 4 ст. 6 закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» разрешает субъектам малого предпринимательства использовать для ведения бухучёта упрощённые способы.

Общество по итогам 2025 г. не подпадает под критерии проведения обязательного аудита, согласно федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности».

При формировании учетной политики на 2025 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
- Основные средства стоимостью не более 100 000 руб. за единицу (кроме недвижимости) не учитываются в составе основных средств, их стоимость списывается на расходы по мере приобретения. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.
- Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов не производится.
- Нематериальные активы не проверяются на обесценение, амортизация начисляется линейным способом.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости; при выбытии – по себестоимости каждой единицы (ФИФО). Активы, используемые для управленческих нужд, списываются на расходы в момент приобретения.
- Признание выручки в бухгалтерском учете производится методом начисления при наличии условий, предусмотренных ПБУ 9/99.
- Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
- Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.
- Величина текущего налога на прибыль (налога при упрощенной системе налогообложения) определяется на основе Налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.
- Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
- При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности.

Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 года резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием признаков сомнительности задолженности.

На 31.12.2025 года оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков не формировалось в связи с применением упрощенных способов ведения учета.

Капитал

Уставный капитал на отчетную дату составил 100 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 33 897 тыс. руб.

Информация о финансовых результатах

По итогам деятельности за 2025 г. получена прибыль в сумме 11 180 тыс. руб.

Выручка от продаж в 2025 году составила 143 854 тыс. руб. (в 2024 году – 150 415 тыс. руб.).

Снижение чистой прибыли обусловлено ростом процентных расходов (проценты к уплате за 2025 год – 2 247 тыс. руб., в 2024 – 1 097 тыс. руб.), сокращением прочих доходов (645 тыс. руб. в 2025 в 2024 - 5 114 тыс. руб.) и ростом прочих расходов (в 2025 г. - 3 371 тыс. руб., в 2024 г. – 638 тыс. руб.).

В отчетном периоде Обществом была проведена цессия по договору займа, выданного в 2023 г., в пользу третьего лица. Финансовый результат от указанной сделки (разница между суммой полученных средств и балансовой стоимостью переданных прав требования) отражен в составе прочих расходов.

Информация о связанных сторонах

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства и применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) не применяется. Информация об операциях со связанными сторонами в настоящей пояснительной записке не раскрывается.

Выданные и полученные обеспечения

Выданных поручительств/гарантий в пользу третьих лиц не имеет.
Обеспечений по собственным обязательствам и обязательствам третьих лиц не предоставляло.
Полученных поручительств /гарантий/обеспечений третьих лиц в свою пользу, а также открытых аккредитивов не имеет.

Прочие пояснения

Общество не является участником совместной деятельности.
Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Информация о прекращаемой деятельности

На текущую дату отсутствуют заявления о признании общества несостоятельным (банкротом), общество не находится в стадии ликвидации, реорганизации, в отношении него не возбуждено дело о банкротстве. Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы минус расходы», ставка налога 15 %.

Дивиденды

В 2025 году решение о распределении чистой прибыли не принималось, дивиденды не выплачивались.

События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств или на финансовый результат, не произошло.

Генеральный директор ООО «ПАРТНЕР»



Грачев А.В.