

Общество с ограниченной ответственностью «Партнер»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1 Сокращенное наименование – ООО «Партнер»

1.2 Юридический адрес – 655750, Республика Хакасия, г. Абаза, ул. Геологическая, д.4, кв.1

1.3 Дата государственной регистрации- 25.03.2002 г.

ИНН 1909051237 КПП 190901001 ОГРН 1021900759671 ОКПО 56770514

1.4 Предметом деятельности общества является розничная торговля аудио и видеотехникой в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.43), розничная торговля бытовыми электротоварами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.54)

1.5 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек.

В том числе администрация – 1 человек. Филиалов у Общества нет.

1.6 Уставной капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Доля единственного учредителя и участника Общества – Зыкова Владимира Анатольевича составляет 100% уставного капитала на сумму 10 тыс. руб.

1.7 ООО «Партнер» не подлежит обязательному аудиту.

2. Общие положения и учетная политика.

2.1 ООО «Партнер» является субъектом МСП – микропредприятием.

2.2 Обществом применяется налоговый режим – Упрощенная система налогообложения. Объект налогообложения – «Доходы».

2.3 В соответствии с частью 4 статьи Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» общество применяет Упрощенный способ ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.4 В состав отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5 Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

3. Основные положения

3.1 Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости. В бухгалтерской отчетности отражается по остаточной стоимости.

3.2 Амортизация начисляется линейным способом.

3.2 Денежные средства учитываются на счетах бухгалтерского учета.

3.3 Расчеты с контрагентами ведутся в соответствии с договорами.

3.4 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.

4.1 Единоличный исполнительный орган – Директор Зыков Владимир Анатольевич действует на основании Устава от 14.12.2009 г.

4.2 Обязанности по ведению упрощенного бухгалтерского учета, составлению бухгалтерской отчетности и предоставлению ее в государственные органы возложены на Директора лично.

4.3 Учетная политика ООО «Партнер» утверждена приказом от 28.12.2024 г.

4.4 ООО «Партнер» применяет сокращенный план счетов:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается на счетах с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки» без использования счетов 90 и 91.

4.5 Амортизация начисляется линейным методом.

5. Основные показатели бухгалтерской отчетности

5.1 Основные средства – материальные внеоборотные активы.

В составе основных средств по строке 1150 баланса числятся:

- здание магазина остаточной стоимостью 1524 тыс. руб.

- земельный участок стоимостью 167 тыс. руб.

Инвентаризация основных средств и запасов проведена 25.12.2025 г.

5.2 Запасы составили – 17736 тыс. руб.

5.3 Денежные средства – 25 тыс. руб.

5.4 Дебиторская задолженность контрагентов – 441 тыс. руб.

5.5. Капитал:

- уставной капитал – 10 тыс. руб.

- нераспределенная прибыль - 19789 тыс. руб.

5.6 Кредиторская задолженность по налогам и сборам составила – 95 тыс. руб.

5.7 Выручка по основному виду деятельности составила -7215 тыс. руб.

5.8 Расходы по обычным видам деятельности – 6769 тыс. руб.

5.9 Прочие доходы – 57 тыс. руб.

5.10 Прочие расходы – 1968 тыс. руб.

5.11 Убыток – 1465 тыс. руб.

Уменьшение торговой выручки и прибыли в отчетном периоде в сравнении с прошедшими периодами обусловлено снижением покупательского спроса населения и увеличением конкуренции на торговом рынке.

Настоящие бухгалтерская отчетность и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Партнер» по состоянию на 31.12.2025 г. и за 2025 год. Отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных также с санкциями иностранных государств против России.

Дата составления пояснений 30.03.2026 г.

Директор ООО «Партнер» Зыков В.А.