

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРТНЁР»
(ООО «ПАРТНЁР»)

ИНН 6234182558, КПП 623401001, ОГРН 1196234003965

Адрес: 390026, г. Рязань, ул. Ленинского комсомола, д. 56, офис/каб.5/3

1. Общая информация об организации

ООО «ПАРТНЁР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 -Деятельность автомобильного грузового транспорта;

3. Учетная политика

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 31 марта 2025 № 3 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

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.

4. 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

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сигарев Сергей Петрович, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Сигарев Сергей Петрович

Главный бухгалтер — Сигарев Сергей Петрович.

9. 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.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	20 708	(15 852)	-	-	-	(4 047)	-	-	-	-	-	20 708	(19 899)
	За 2024 г.	130	(130)	3	-	-	(3 376)	-	-	-	-	-	20 708	(15 852)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	130	(130)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130	(130)
	За 2024 г.	130	(130)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130	(130)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	20 578	(15 722)	-	-	-	(4 047)	-	-	-	-	-	20 578	(19 769)
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	(3 376)	-	-	-	-	-	20 578	(15 722)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 575	(11 671)	-	-	-	(675)	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 575	(11 671)	-	-	-	(675)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	809	4 856	8 904
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Транспортные средства	809	4 856	8 904
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных	За 2025 г.	-	-	25 417	-	-	-	25 417	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	(3)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	25 417	-	-	-	25 417	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	(3)	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	р е з	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
					фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	1 185	-	18 014	(19 198)	X	-
	За 2024 г.	660	-	68 936	(68 412)	X	1 185
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 185	-	18 014	(19 198)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 128	(2 326)	(3 617)	1 185
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	61 153	(61 159)	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	654	-	654	(4 926)	3 617	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	170 307	-	12 081	-	(58 666)	-	-	-	123 722	-
	За 2024 г.	98 873	-	80 088	-	(8 654)	-	-	-	170 307	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	91 888	-	83	-	(58 460)	-	-	-	33 511	-
	За 2024 г.	91 267	-	621	-	-	-	-	-	91 888	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 398	-	-	-	-	-	-	-	3 398	-
	За 2024 г.	7 607	-	4 446	-	(8 654)	-	-	-	3 398	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	73 253	-	11 998	-	-	-	-	-	85 251	-
	За 2024 г.	-	-	73 253	-	-	-	-	-	73 253	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 768	-	-	-	(206)	-	-	-	1 562	-
	За 2024 г.	-	-	1 768	-	-	-	-	-	1 768	-
Итого	За 2025 г.	170 307	-	12 081	-	(58 666)	-	-	X	123 722	-
	За 2024 г.	98 873	-	80 088	-	(8 654)	-	-	X	170 307	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	177 158	38 777	-	(58 371)	-	-	157 564
	За 2024 г.	106 773	72 595	529	(2 739)	-	-	177 158
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	116 420	17 515	-	(17)	-	-	133 918
	За 2024 г.	102 393	72 784	-	(416)	-	-	174 761
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	290	-	-	-	-	-	290
	За 2024 г.	247	83	-	(40)	-	-	290
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	250	20 986	-	-	-	-	21 236
	За 2024 г.	-	(279)	529	-	-	-	250
Расчеты по аренде	За 2025 г.	263	-	-	-	-	-	263
	За 2024 г.	2 407	-	-	(2 144)	-	-	263
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	954	130	-	(2)	-	-	1 082
	За 2024 г.	1 028	1	-	(75)	-	-	954
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	546	144	-	-	-	-	691
	За 2024 г.	584	-	-	(37)	-	-	546
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	80	1	-	-	-	-	81
	За 2024 г.	108	-	-	(27)	-	-	80
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13	-	-	(10)	-	-	3
	За 2024 г.	7	6	-	-	-	-	13
Итого	За 2025 г.	177 158	38 777	-	(58 371)	-	X	157 564
	За 2024 г.	106 773	72 595	529	(2 739)	-	X	177 158

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 198	67 097
Затраты на оплату труда	347	248
Отчисления на социальные нужды	102	76
Амортизация	4 047	4 051
Прочие затраты	18 899	2 331
Итого по элементам	42 594	73 803
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	654
Итого расходы по обычным видам деятельности	42 594	74 457