

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

### **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СК "ПАРТНЕР"**

**(сокращенное наименование – ООО "СК "ПАРТНЕР")**

Адрес (место нахождения): 198188, Город Санкт-Петербург, ул Возрождения, д. 20, литера А, помещ. 12Н, ком. 11

ОГРН 1207800064768 ИНН 7805766094 КПП 780501001

---

#### **1. Общая информация об организации**

ООО "СК "ПАРТНЕР" является коммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью “ СК "ПАРТНЕР ”

Дата государственной регистрации: 28.05.2020

Юридический адрес: 198188, Город Санкт-Петербург, ул Возрождения, д. 20, литера А, помещ. 12Н, ком. 11

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7 человек

Уставный капитал составляет: 10 тыс. руб.

Участниками Общества являются: Бибиков Андрей Николаевич с долей 50%, Воротилин Алексей Валерьевич с долей 50%

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

#### **2. Основные виды деятельности**

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:  
43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

### **3. Учетная политика**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3»

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- Краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- Долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

#### 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.	775	(551)	129	-	-	(228)	-	-	-	-	-	-	905	(779)
	За 2024 г.	559	(258)	216	-	-	(293)	-	-	-	-	-	-	775	(551)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	216	(63)	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-	-	216	(171)













## 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.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

### 5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	134	-	15 889	(8 788)	-	-	X	X	7 235	-
	За 2024 г.	-	-	52 942	(52 818)	-	-	X	X	134	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	134	-	9 962	(7)	-	-	(2 854)	-	7 235	-
	За 2024 г.	-	-	25 805	-	-	-	(25 671)	-	134	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 888	(3 216)	-	-	1 328	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	5 927	(8 781)	-	-	2 854	-	-	-



		условиям договора	сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		условиям договора	сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	16 406		335		(3 614)				13 127	
	3а 2024 г.	27 324		30 999		(41 911)	(6)			16 406	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10 968		131		(1 997)				9 102	
	3а 2024 г.	7 789		29 861		(26 682)				10 968	
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	3 530		48						3 578	



капитал	3а 2024 г.										
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	88		10		(88)				10	
	3а 2024 г.			88						88	
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Итого	3а 2025 г.	16 406		335		(3 614)			X	13 127	
	3а 2024 г.	27 324		30 999		(41 911)	(6)		X	16 406	

## 6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						

## 7. Обязательства

### 7.1. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 768	1 832	-	-	-	9 600	
	За 2024 г.	-	7 768	-	-	-	7 768	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	7 768	1 832	-	-	-	9 600	
	За 2024 г.	-	7 768	-	-	-	7 768	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За	-	-	-	-	-	-	

	2024 г.								
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 984	12 025	5	(3 794)	(4 815)			13 405
	3а 2024 г.	21 256	3 350		(14 622)				9 984
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 561	67		(3 405)	(4 815)			1 408
	3а 2024 г.	17 490	2 970		(10 899)				9 561
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	380			(380)				
	3а 2024 г.		380						380
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.		635	5					640
	3а 2024 г.	126			(126)				
Расчеты по аренде	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	91			(91)				
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Краткосрочные займы	3а 2025 г.		5 815						5 815
	3а 2024 г.								
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

	За 2024 г.								
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	115						121
	За 2024 г.	1 721			(1 715)				6
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10			(9)				1
	За 2024 г.	1 757			(1 747)				10
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.		968						968
	За 2024 г.								
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	27	25						52
	За 2024 г.	71			(44)				27
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.		6						6
	За 2024 г.								
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.		4 394						4 394
	За 2024 г.								
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Итого	За 2025 г.	17 752	13 857	5	(3 794)	(4 815)	X		23 005
	За 2024 г.	21 256	11 118		(14 622)		X		17 752

## 7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			

в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			

### 7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.					
	За 2024 г.					

### 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 861	27 569
Затраты на оплату труда	1 858	1 785
Отчисления на социальные нужды	568	442
Амортизация	228	293
Прочие затраты	6 649	30 499
Итого по элементам	12 164	60 588
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 164	60 588

### 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.

**10. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор  
ООО "СК "ПАРТНЕР"

\_\_\_\_\_ А.Н. Бибиков