

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 г. ООО «Партнер200»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность»

Общество с ограниченной ответственностью «Партнер200», ООО «Партнер200»

ИНН/КПП 7806129877 /780601001 ОГРН 1027804179259

Управляется единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «Партнер200» является- Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах - ОКВЭД 47.78.9 – торговля хозяйственными, электрическими и строительными товарами.

ООО «Партнер200» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Система налогообложения _УСН с объектом «доходы минус расходы»

Учетная политика ООО «Партнер200» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 года.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 40 000 рублей.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

Расшифровка показателей баланса:

1.Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 1264 тыс. руб., в том числе:

Товары - 1207 тыс.руб.

Материалы – 57 тыс.руб.

2. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 25 тыс. руб., 11 тыс. руб. от 01.01.2026 за 31.12.2025, в кассе – 11 тыс. руб.,

3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 1199 тыс. руб.

–авансы поставщикам выданы – 4 тыс. руб.

-выдана сумма подотчет – 14 тыс. руб.

-выдан займ сотруднику- 1074 тыс. руб. , срок возврата 30.12.2026, сумма начисленных процентов 107 тыс. руб.

4.Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет - 152 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 93 тыс. руб. (срок оплаты – январь, февраль 2026)

- По налогам и сборам – 28 тыс. руб.

- По заработной плате – 31 тыс. руб.

5.Информация о деятельности

Выручка от реализации за 2025 год составила 3592тыс. руб. (по данным отчета о финансовых результатах). Себестоимость продаж - 1476 тыс. руб. Чистая прибыль – 520 тыс. руб.

Прочие расходы: услуги банка – 75 тыс. руб. Налог – 40 тыс.руб.

6. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Генеральный директор ООО «Партнер200» _____ Грибалева Н.Н.

