Общество с ограниченной ответственностью «СК «ПАРТНЕР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – **ООО «СК «ПАРТНЕР»**

1.2. Юридический адрес: 640006, г. Курган, д.207, кв.46

1.3. Дата государственной регистрации: 03.12.2019г.

1.4. Основной **ОКВЭД 71.11 Деятельность в области архитектуры**

1.5. Спецрежим: Применяет упрощенную систему налогообложения **(объект налогообложения дох оды)**

1.6.Статус: с 03.12.2019г. является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.7. Численность сотрудников: **2 человека**

1.8. Уставный капитал составляет: **10000 (Десять тысяч) рублей**

Участниками являются:

1. Бородкин С.В. с долей- 49 %

2. Воробьев С.А. с долей- 49%

3. Студенцева О.Л. с долей -2%

1.9. Директором Общества является **Бородкин С.В**. Приказ №1 от 03.12.2019г.

В связи с отсутствием в штатном расписании ООО «СК «ПАРТНЕР» должности главного бухгалтера, обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности директор принимает на себя (Приказ №5 от 04.12.2019г.)

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, в частности ФСБУ 4/23, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 25/2018. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ8/2010 и ПБУ 18/02.

Организация применяет следующие способы учета:

-амортизация основных средств - линейный метод;

-оценка материально-производственных запасов – по средней себестоимости:

-лимит стоимости основных средств - 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются единовременно в расходы);

-резерв по сомнительным долгам - не создается (в связи с несущественностью сумм).

Актив баланса

2.2. Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

2.3. «**Денежные средства и денежные эквиваленты» стр.1250** баланса включает:

расчетный	счет 51	- 4032 т. руб.
44 ФЗ	спец. счет 55.04	- 131 т. руб.
Итого:		- 4163 т. руб.

2.4. Дебиторская задолженность**, стр.1240 « Финансовые и другие оборотные активы»** на конец 2025 года, составила 1658 тыс. рублей, и включает задолженность покупателей, (основной дебитор: Некоммерческая организация «Региональный фонд ремонта многоквартирных домов Курганской области» - 1525 тыс. руб.), срок оплаты не наступил, просроченной дебиторской задолженности нет.

Пассив баланса

2.5. Строка 1300 баланса «Капитал»:

Взнос в уставный фонд	-	10 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль	-	5671 тыс. руб.
Итого	-	5681 тыс. руб.

2.6. Строка 1520 баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» - 140 тыс. руб. задолженность по налогам и сборам за декабрь и 4 квартал 2025 года.

2.7. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 3341 тыс.руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала, т.к. чистая прибыль за 2024 год составила 4555 тыс. руб.

2.8. Выручка за 2025 год в сумме **8688 тыс. рублей** получена по основному **ОКВЭД 77.11**

Дата подписания бухгалтерской (финансовой отчетности) 18 марта 2026г.

Директор: Бородкин С.В.