

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	590	(400)	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-	590	(480)	
	3а 2024 г.	524	(340)	67	-	-	(60)	-	-	-	-	-	590	(400)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	252	(233)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	252	(237)	
	3а 2024 г.	252	(229)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	252	(233)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	339	(167)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	339	(243)	
	3а 2024 г.	272	(112)	67	-	-	(55)	-	-	-	-	-	339	(167)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	3а 2025 г.	114 274	(65 210)	34 132	(14 020)	10 108	(27 951)	-	-	-	134 386	(83 053)
	3а 2024 г.	100 235	(46 171)	16 071	(2 032)	411	(19 450)	-	-	-	114 274	(65 210)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	114 274	(65 210)	34 132	(14 020)	10 108	(27 951)	-	-	-	134 386	(83 053)
	3а 2024 г.	100 235	(46 171)	16 071	(2 032)	411	(19 450)	-	-	-	114 274	(65 210)

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	51 443	49 255	54 247
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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 средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

приобретение основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	133	-	(67)	67	-	-
в том числе:									
Оборудования прочие	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	133	-	(67)	67	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	69 525	-	2 598 649	(2 622 293)	-	-	X	X	45 881	-
	За 2024 г.	54 289	-	2 410 890	(2 395 654)	-	-	X	X	69 525	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 098	-	11 310	(11 258)	-	-	-	-	1 150	-
	За 2024 г.	892	-	11 527	(11 321)	-	-	-	-	1 098	-
Товары	За 2025 г.	68 277	-	2 064 902	(2 088 260)	-	-	-	-	44 611	-
	За 2024 г.	51 155	-	1 976 737	(1 959 615)	-	-	-	-	68 277	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	150	-	522 745	(522 775)	-	-	-	-	120	-
	За 2024 г.	1 548	-	422 599	(423 997)	-	-	-	-	150	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	694	-	27	(721)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	296 742	(1 572)	389 453	-	(295 107)	(105)	(350)	-	390 983	(1 222)
	За 2024 г.	261 547	-	296 304	-	(260 821)	(287)	-	-	296 742	(1 572)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 831	-	92 858	-	(8 714)	-	-	-	92 975	-
	За 2024 г.	20 052	-	8 831	-	(20 046)	(6)	-	-	8 831	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	287 601	(1 572)	296 595	-	(286 329)	(105)	(350)	-	297 762	(1 222)
	За 2024 г.	240 012	-	287 220	-	(239 350)	(281)	-	-	287 601	(1 572)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 425	-	-	-	(1 425)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	306	-	-	-	(60)	-	-	-	246	-
	За 2024 г.	58	-	248	-	-	-	-	-	306	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	296 742	(1 572)	389 453	-	(295 107)	(105)	(350)	X	390 983	(1 222)
	За 2024 г.	261 547	-	296 304	-	(260 821)	(287)	-	X	296 742	(1 572)

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

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		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	51 863	-	-	(5 084)	-	-	46 779
	3а 2024 г.	57 769	-	-	(5 906)	-	-	51 863
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	51 863	-	-	(5 084)	-	-	46 779
	3а 2024 г.	57 769	-	-	(5 906)	-	-	51 863
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	129 466	111 709	-	(53 737)	(291)	-	187 147
	3а 2024 г.	105 094	89 348	-	(64 846)	(130)	-	129 466
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	37 315	46 762	-	(37 315)	-	-	46 762
	3а 2024 г.	60 458	37 315	-	(60 458)	-	-	37 315
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 070	7 870	-	(6 305)	(291)	-	8 344
	3а 2024 г.	2 930	6 673	-	(2 408)	(125)	-	7 070
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 418	43	-	(2 157)	-	-	2 304
	3а 2024 г.	3 611	2 664	-	(1 856)	(1)	-	4 418
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	35	25	-	(5)	-	-	55
	3а 2024 г.	74	21	-	(57)	(4)	-	34
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	40 335	56 765	-	-	-	-	97 100
	3а 2024 г.	15 683	24 652	-	-	-	-	40 335
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	491	93	-	-	-	-	584
	3а 2024 г.	36	457	-	(2)	-	-	491
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 970	-	-	(1 030)	-	-	1 940
	3а 2024 г.	479	2 491	-	-	-	-	2 970
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	27 853	-	-	(6 832)	-	-	21 021
	3а 2024 г.	16 220	11 633	-	-	-	-	27 853
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 680	150	-	-	-	-	2 830
	3а 2024 г.	1 977	716	-	(13)	-	-	2 680
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	6 299	-	-	(92)	-	-	6 207
	3а 2024 г.	3 575	2 724	-	-	-	-	6 299
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	52	-	-	(52)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	181 329	111 709	-	(58 821)	(291)	X	233 926
	3а 2024 г.	162 863	89 348	-	(70 752)	(130)	X	181 329

8.2. 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	-	-	-

8.3. 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.	2 516	11 500	9 454	-	4 562
	За 2024 г.	218	10 502	8 204	-	2 516
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпускных	За 2025 г.	2 516	11 500	9 454	-	4 562
	За 2024 г.	218	10 502	8 204	-	2 516

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 098 776	1 970 288
Затраты на оплату труда	102 711	88 091
Отчисления на социальные нужды	30 971	26 538
Амортизация	28 031	19 510
Прочие затраты	349 500	277 250
Итого по элементам	2 609 989	2 381 677
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	47	1 397
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 610 036	2 383 074

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Партнер Логистик»
за 2025 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Партнер Логистик» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Партнер Логистик» за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год.
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год:
 - отчет об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Партнер Логистик».

Сокращенное наименование: ООО «Партнер Логистик».

Юридический адрес: 423820, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, улица Магистральная д.5

Почтовый адрес: 423820, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, а/я 175.

ОГРН: 1111650024750

ИНН: 1650232480 КПП: 165001001

Зарегистрировано в ИФНС России №1650 по г. Набережные Челны «31» октября 2011 г., свидетельство № 006154044.

Основной вид деятельности Общества в 2025 году: оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями (ОКВЭД 46.3).

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000 тыс. руб., который внесен денежными средствами.

По состоянию на 31.12.2025г. участниками Общества являются:

Участник	Размер доли (% от УК)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
ООО ТД "АГАТ"	97,5	9 750
Хабибуллин Ришат Фоатович	2,5	250
ИТОГО	100	10 000

Бенефициарным владельцем является Хабибуллин Ришат Фоатович (ИНН 165011425407).

Директором по решению общего собрания участников от 09.10.2020 г. является Зарипова Венера Алмазовна.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 г. составляет 118 человек.

Обязательный аудит

Аудитором общества является ООО фирма «Аудит ТД», адрес: 423806, Республика Татарстан, город Набережные Челны, ул. Низаметдинова Р.М., дом 23. Общество с ограниченной ответственностью консультационно – информационная фирма «Аудит ТД» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 31 января 2020 года (протокол №430) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 31 января 2020 года за основным регистрационным номером записи: 12006025413.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Партнер Логистик» за 2025 год сформирована исходя из федеральных стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации, а именно:

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Информация о всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

2.2 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год, в которой выявлена ошибка, исправлена и повторно предоставлена в ИФНС и пользователям бухгалтерской отчетности. Уточненная отчетность представлена в связи с технической ошибкой, допущенной при формировании первичного пакета отчетности, ошибочно отправленной по неверным формам.

Показатели финансово-хозяйственной деятельности, отраженные в уточненных формах бухгалтерской отчетности, соответствуют фактическим данным, утверждены руководством компании и не изменяют суть операций.

3.ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

3.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Изменения в учетную политику Общества внесены в связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность » и досрочного перехода с 1 января 2025 года на применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина от 13.01.2023 №4н.

3.2 Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя ООО «Партнер Логистик» №1-У от 28.12.2024 г.

Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера с применением бухгалтерской программы 1 С;
- При учете основных средств Общество руководствуется ФСБУ 6/2020;
- Имущество относится к основным средствам:
 - в бухгалтерском учете - стоимостью свыше 40 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев;
 - в налоговом учете – в соответствии со статьей 257 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ;
- Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов после отнесения на расходы принимается на забалансовый счет МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020»;
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится;
- Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н;
- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на приобретения или изготовления (включая транспортные расходы);
- При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости;
- Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- Оценочное обязательство на оплату отпусков создается ежемесячно;
- Коммерческие расходы непосредственно списываются в себестоимость реализованной продукции на счет 90 «Продажи»;
- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 5% от суммы соответствующей статьи или показателя бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах;
- Инвентаризация имущества и обязательств производится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;
- Общество применяет общую систему налогообложения.

4. ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

4.1 Нематериальные активы

В отчетном 2025 году нематериальные активы не приобретались, расходы по НИОКР не осуществлялись.

4.2 Основные средства

При учете основных средств Общество руководствуется ФСБУ 6/2020.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

Согласно проведенному тесту на обесценение внеоборотных активов признаков обесценения не выявлено.

признаки того, что стоимость основных средств снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании	<i>отсутствуют</i>
в течение 2025г. произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив	<i>нет</i>
рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы доходности инвестиций повысились в течение периода, и данное увеличение, вероятно, окажет существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования. и приведет к существенному снижению возмещаемой суммы актива	<i>нет</i>
признаки устаревания или физической порчи основных средств	<i>отсутствуют</i>
значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты, а также пересмотр оценки срока полезного использования актива с неопределенного на определенный	<i>отсутствуют</i>
снижение экономической эффективности основных средств	<i>не ожидается</i>

Сумма стоимости основных средств на 31.12.2025 года составляет – 134 976 тыс. руб., в т.ч. «Права пользования активами» 134 386 тыс. руб., сумма накопленной амортизации 83 533 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 года составляет – 51 443 тыс. руб., в т.ч. «Права пользования активами» - 51 333 тыс. руб.

Права пользования активами и прочие долгосрочные обязательства (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

Права пользования, возникающие у Общества из договоров аренды, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I Внеоборотные активы по строке 1150 «Основные средства». Арендные обязательства отражаются по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» раздела IV. Долгосрочные обязательства бухгалтерского баланса.

Наличие и движение прав пользования активом в 2025 году:

<i>ППА</i>	<i>На начало 2025 года</i>	<i>Изменения за период</i>			<i>На конец 2025 года</i>
	<i>Остаточная стоимость</i>	<i>Поступление</i>	<i>Начисление амортизации (износа)</i>	<i>Выбытие</i>	<i>Остаточная стоимость</i>
Складские помещения	49 064	34 132	(27 951)	(3 912)	51 333

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены арендные обязательства по приведенной стоимости за вычетом НДС в размере 46 779 тыс. руб.

4.3 Запасы

При учете запасов Общество руководствуется ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимостью запасов и чистой стоимости продажи запасов.

Моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов по состоянию на 31.12.2025г. не наблюдалось. Необходимости в создании резерва на обесценение на 31.12.2025г. нет.

Остаток запасов на 31.12.2025 года составляет 45 881 тыс. руб., в составе запасов отражены материалы – 1 150 тыс. руб., покупные товары – 44 628 тыс. руб., транспортные расходы, приходящиеся на остаток нерезализованных товаров - 103 тыс. руб.

4.4 Финансовые вложения

В 2025 году хозяйственные операции, связанные с отражением финансовых вложений, не возникали.

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025г. составляют 2 547 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны в соответствии с требованиями данного ПБУ.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений: Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Сведения о движении денежных потоков Общества, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п.6 ПБУ 23/2011), раскрыты в отчете о движении денежных средств.

Суммы поступлений в виде бонусов от поставщиков отражены по строке 4119 «Прочие поступления».

В соответствии с требованиями п. 11 ПБУ 23/2011, пп. «и» п. 45 ФСБУ 25/2018, пп. «е» п. 17 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», письма Минфина №07-04-09/126779 от 23.12.2022г. – арендные платежи в размере 23 895 отражены по строке ОДДС 4329 «прочие платежи от финансовых операций».

4.6 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 389 761 тыс. руб.

Движение дебиторской задолженности раскрыты в таблице №7.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Согласно учетной политике, организация создает резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.25г. составляет 1 222 тыс. руб.

4.7 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность составляет 89 463 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отражена в балансе за минусом счета 76 АВ «НДС по авансам и пред оплатами». Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Движение кредиторской задолженности раскрыты в таблице №8.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.8 Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025г.:

<i>Договоры займа/кредита</i>	<i>Срок возврата</i>	<i>Остаток на 31.12.2025г. тыс. руб.</i>
Краткосрочные кредиты		
ПАО «СБЕРБАНК»		
Овердрафт	24.07.2026г.	27 100
ПАО «ВТБ»		
Кредит СВЛ/181625-190160 от 22.04.2025	22.04.2026г.	70 000

Задолженность по процентам за пользование краткосрочными и долгосрочными заемными средствами в размере 584 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных заемных средств.

4.9 Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены арендные обязательства по приведенной стоимости за вычетом НДС в размере 46 779 тыс. руб.

4.10 Оценочные обязательства

В целях равномерного включения в расходы затрат Обществом формируются оценочные обязательства на выплату предстоящих расходов на оплату отпусков. Величина резерва на 31.12.2025г. составляет 4 562 тыс. руб.

4.11 Оплата труда

Задолженность предприятия по оплате труда на 31.12.2025г. составляет 6 207 тыс. руб.

Среднесписочная численность на 31.12.2025 года составляет 118 человек, среднемесячная зарплата работников общества за 2025 год составила 80 274 руб.

4.12 Валюта баланса

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 503 972 тыс. руб.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 429 719 тыс. руб.

4.13 Чистые активы

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025г. составляет 251 449 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024г. составляет 232 053 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

5. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности общества является оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями.

Общество применяет общую систему налогообложения.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2025г. получена чистая прибыль в размере 19 396 тыс. руб.

5.1 Доходы и расходы

В балансе и отчете о финансовых результатах отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат событий после отчетной даты, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых наше предприятие ведет свою деятельность.

Согласно ПБУ 9/10 доходы организации в зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В 2025 году выручка от реализации покупных товаров 2 343 421 тыс. руб., выручка от реализации услуг 300 458 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2025 году составила 2 087 307 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 522 729 тыс. руб.

5.2 В составе прочих доходов отражены:

<i>Статья доходов</i>	<i>2025 год сумма, тыс. руб.</i>	<i>2024 год сумма, тыс. руб.</i>
Бонусы поставщиков	48 489	39 860
Реализация материалов	546	583
Прочие доходы (списание кредиторской задолженности, оприходование товаров по результатам инвентаризации, возврат должником госпошлины по решению суда)	2 065	1 229
Итого	51 100	41 672

5.3 В составе прочих расходов отражены:

<i>Статья расходов</i>	<i>2025 год сумма, тыс. руб.</i>	<i>2024 год сумма, тыс. руб.</i>
Бонусы покупателей	35 262	48 345
Резерв по сомнительным долгам	0	1 572
Процент по обязательству ППА	0	5 325
Стоимость реализованных материалов	99	110
Услуги банка	1 418	1 055
Списание дебиторской задолженности (в т.ч. в связи с прекращением деятельности контрагентом)	158	308
Прочие расходы	1 195	928
Итого	38 132	57 643

5.4 Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составляет – - 1 371 тыс. руб.

Величина налога на прибыль определена исходя из величины текущего налога на прибыль, скорректированной на суммы отложенного налог на прибыль отчетного периода.

5.5 Движение отложенных налоговых активов:

<i>Виды активов и обязательств</i>	<i>ОНА на начало отчетного года по ставке 25%</i>	<i>Признание ОНА</i>	<i>Погашение ОНА</i>	<i>ОНА на конец отчетного года по ставке 25%</i>
Материалы	2	23	0	25
Оценочные обязательства и резервы	629	511	0	1 140
Резервы сомнительных долгов	393	0	87	306
Арендные обязательства	14 473	4 207	5 811	12 869
Итого	15 497	4 741	5 898	14 340

5.6 Движение отложенных налоговых обязательств:

<i>Виды активов и обязательств</i>	<i>ОНО на начало отчетного года по ставке 25%</i>	<i>Признание ОНО</i>	<i>Погашение ОНО</i>	<i>ОНО на конец отчетного года по ставке 25%</i>
Кредиторская задолженность (проценты ФСБУ 25)	1 507	519	853	1 173
Основные средства	12 314	5 245	4 697	12 862
Итого	13 821	5 764	5 550	14 035

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

6.1 Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон на 31.12.2025г.

<i>Наименование связанных сторон</i>	<i>Основание, в силу которого лицо является связанной стороной</i>	<i>Операции со связанными сторонами в отчетном периоде</i>	<i>Сумма операции, в тыс. руб.</i>
ООО ТД "АГАТ"	участник, владеющие по 97,5% в УК	Покупка товаров, работ, услуг	33 133
		Продажа товаров, работ, услуг	242 287
		Аренда помещений	48 405
		Выданы премии, бонусы	13 017
Индивидуальный предприниматель Хабибуллин Ришат Фоатович	конечный бенефициарный владелец - 100%	Покупка товаров, работ, услуг	0
		Продажа товаров, работ, услуг	199 499
		Выданы премии, бонусы	13 075
ООО "КАЛИБРИ 2"	общий участник Хабибуллин Ришат Фоатович (100%)	<i>Операций не было</i>	
ООО "КАЛИБРИ 1"	общий участник Хабибуллин Ришат Фоатович (100%)	Покупка товаров, работ, услуг	0
		Продажа товаров, работ, услуг	258
ООО "ГРОССМАСТЕР"	общий участник Хабибуллин Ришат Фоатович (50%)	<i>Операций не было</i>	
ООО "ТЕРМИНАЛ"	общий участник Хабибуллин Ришат Фоатович (100%)	Покупка товаров, работ, услуг	135 961
		Продажа товаров, работ, услуг	0
ООО "КАЛИБРИ 4"	Директор Общества является участником	Продажа товаров, работ, услуг	214
ООО "КАЛИБРИ 3"	Директор Общества является участником	Продажа товаров, работ, услуг	17 223

Наименование связанной стороны / Вид договора	Денежные потоки за 2025 гг.	
	Оплачено	Поступило
ООО ТД "АГАТ"	171 173	235 946
Покупка товаров, работ, услуг	171 173	8 000
Продажа товаров, работ, услуг	0	227 946
ИП Хабибуллин Ришат Фоатович	6 120	188 002
Покупка товаров, работ, услуг	0	0
Продажа товаров, работ, услуг	6 120	188 002
ООО "КАЛИБРИ 1"	0	1 325
Покупка товаров, работ, услуг	0	0
Продажа товаров, работ, услуг		1 325
ООО "ТЕРМИНАЛ"	129 796	0
Покупка товаров, работ, услуг	129 796	0
Продажа товаров, работ, услуг		
ООО "КАЛИБРИ 3"	0	19 291
Покупка товаров, работ, услуг	0	0
Продажа товаров, работ, услуг		19 291
ООО "КАЛИБРИ 4"	45	300
Покупка товаров, работ, услуг	0	0
Продажа товаров, работ, услуг	45	300

По вышеуказанным аффилированным лицам резервов по сомнительным долгам Обществом на отчетную дату не создано, списанной дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности, а также других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в Обществе не имеется.

Вознаграждения управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу за 2025 год составили:

- начислена оплата труда в размере 3 900 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ);
- начислены страховые взносы 1 034 тыс. руб.;

Все вознаграждения являются краткосрочными, то есть подлежат выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты.

6.2 Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

6.3 События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

6.4 Информация по сегментам

В деятельности общества отчетные сегменты не выделяются. Основным видом экономической деятельности Общества является – Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями" (код по ОКВЭД2 46.3), продажи по которым в отчетном периоде составили более 88% (оптовая, розничная торговля) выручки от продажи продукции (работ, услуг). Лица, наделенные в обществе полномочиями по принятию решения о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности общества в целом, как единого сегмента.

6.5 Информация об экологической деятельности

У общества заключен договор на вывоз твердых коммунальных отходов (ТКО) с ООО «Гринта», ООО «УК «ПЖКХ».

6.6 Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности

В своей деятельности ООО «Партнер Логистик» сталкивается с рядом рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных негативных последствий для компании последствий:

Финансовые риски.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Имущественные риски.

Имущественный риск представляет собой вероятность потери компанией части своего имущества и его порчи вследствие действий злоумышленников (хищения, диверсии).

На предприятии установлена имущественная ответственность материально-ответственных лиц, обеспечена организация охраны Общества, разработаны и внедрены организационно-технические, экономические и другие мероприятия по предупреждению рисков или их минимизации. В процессе работы сотрудники проходят инструктаж по охране труда и технике безопасности.

Экономические риски

В 2025 г. на деятельность Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Значительность влияния указанных событий на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

Директор
Главный бухгалтер
М.П.

26 мая 2026г.

Заринова В. А.
Голубева Г. Р.