**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ЗА 14.07.2025-декабрь 2025 года**

**ООО «ПАТРОНЕССА»**

**(тыс.руб.)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПАТРОНЕССА» (ООО «ПАТРОНЕССА») (далее –«Общество») за 2025 год,
Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность ООО «ПАТРОНЕССА» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## 1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: Кировская обл., г.Киров, Октябрьский пр-т, д.125
Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Сураева Н.В.
Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.
Участники Общества:
Сураева Надежда Васильевна- доля 100%, бенефициарный владелец

Основные виды деятельности:
Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 1 человек.

## 2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

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 организаций»
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

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

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). По отдельным долгосрочным договорам аренды Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость ППА определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и авансовых платежей по договору аренды. Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей. Общество не применяет дисконтирование.

По тем договорам аренды, по которым организация использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

## 3. Информация о Материальных внеоборотных активах

В строке Материальные внеоборотные активы отражены основные средства.

## 4. Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе на 31.12.25г агрегированы следующие показатели:

- сырье и материалы в размере 1 598 тыс.руб.;
- незавершенное производство 45 тыс.руб.;
- готовая продукция 294 тыс.руб.

## 5. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены (тыс.руб.):

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Авансы, выданные поставщикам | 1213 | - | - |
| Расчеты по ЕНС | 5 | - | - |

## 6. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:
Уставный капитал 10 тыс.руб., оплачен полностью.
Чистый убыток 2025г 6 149 тыс.руб
Непокрытый убыток на 31.12.2025 составил 6 149 тыс.руб.

## 7. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками | 19 | - | - |
| Расчеты по оплате труда | 367 | - | - |
| Задолженность по налогам и страховым взносам | 229 | - | - |

## 8. Информация об Обязательствах по аренде

В составе строки Краткосрочная кредиторская задолженность отражено сальдо расчетов по договору аренды помещений в размере 2,7 тыс.руб. Общество в 2025 году не заключало договоров аренды, подпадающих под действие ФСБУ 25/2018.

## 9. Информация о доходах Общества

В 2025 году общество не имело доходов. Источником финансирования были долгосрочные займы от учредителя.

## 10. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

| Наименование показателя | 2025 |
|---|---|
| Материальные затраты | 944 |
| Затраты на оплату труда | 1657 |
| Отчисления на социальные нужды | 500 |
| Амортизация | 4 |
| Прочие затраты | 3361 |
| Итого по элементам | 6466 |
| Стоимость реализованных товаров | |
| Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)) незавершенного производства и готовой продукции | -339 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 6127 |

Состав прочих расходов:

| Вид прочих расходов | 2025 |
|---|---|
| Расходы на услуги банков | 22 |

## 11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, возникшие до даты подписания отчетности и подлежащие отражению в отчетности за 2025 год отсутствуют.

Руководитель: генеральный директор _____ Сураева Н.В.
(подпись)

«19» марта 2026 г.