

Общество с ограниченной ответственностью

«Патриот»

ИНН 7727293225 КПП 772901001

119571, Москва г., пр-кт Вернадского, д. 92, помещ. 28/6/2

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Патриот» (далее – «Общество»).

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

Дата регистрации Общества – 10.06.2016г.

Общество относится к субъекту малого или среднего предпринимательства.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества – 64.20 «Деятельность холдинговых компаний».

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена Приказом № 1-УК от 10.06.2016г., изменения в Учетную политику внесены Приказами № 2-УП от 30.12.2021г., № 3-УП от 30.12.2023г., № 4-УП от 29.12.2024г.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета организации, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета разработан на основе типового плана счетов, утвержденного Приказом МФ РФ от 31.12.2000 № 94н (с изменениями и дополнениями).

Регистры бухгалтерского учета, предназначенные в соответствии с п.1 ст. 10 Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, а также для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности операций, возникающих в ходе финансово-хозяйственной деятельности организации, ведутся автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия.

Учет денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- банковские депозиты сроком до 3-х месяцев,
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Оценка для создания резерва под обесценение финансовых вложений осуществляется ежеквартально на конец каждого отчетного периода.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Учет расходов

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Применяемая система налогообложения

Общество применяет общую систему налогообложения.

Информация о связанных сторонах

Общество, являясь Организацией, применяющей упрощенные способы учета, не раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности (п.3 ПБУ 11/2008).

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31.12.2025 основных средств, нематериальных активов и материально-производственных запасов на балансе Общества не числится.

По состоянию на 31.12.2024 основных средств, нематериальных активов и материально-производственных запасов на балансе Общества не числится.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет долгосрочных финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет долгосрочных финансовых вложений.

Налог на добавленную стоимость

По состоянию на 31.12.2025 по строке 1220 Бухгалтерского баланса Общества отражен НДС по приобретенным услугам в размере 1 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 по строке 1220 Бухгалтерского баланса Общества отражен НДС по приобретенным услугам в размере 1 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 по строке 1230 Бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская краткосрочная задолженность поставщикам в сумме 42 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 по строке 1230 Бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская краткосрочная задолженность поставщикам в сумме 32 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на расчетном счете Общества на 31.12.2025 составляют 113 тыс. руб. и отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса. Денежные эквиваленты на 31.12.2025 отсутствуют.

Денежные средства на расчетном счете Общества на 31.12.2024 составляют 89 тыс. руб. и отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса. Денежные эквиваленты на 31.12.2024 отсутствуют.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства

По строке 1410 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражены долгосрочные беспроцентные займы в сумме 17 192 тыс. руб., полученные от участника Общества.

По строке 1510 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражен краткосрочный беспроцентный займ на сумму 350 тыс. руб., полученный от участника Общества.

Другие долгосрочные и краткосрочные обязательства на 31.12.2025 отсутствуют.

По строке 1410 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 отражены долгосрочные беспроцентные займы в сумме 17 085 тыс. руб., полученные от участника Общества.

Другие долгосрочные и краткосрочные обязательства на 31.12.2025 отсутствуют.

Капитал

По строке 1300 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 сумма капитала является отрицательной величиной – 17 387 тыс. руб., которая образована следующими показателями:

- уставный капитал 10 тыс. руб.,
- убыток прошлых лет и отчетного года – 17 397 тыс. руб.

По строке 1300 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 сумма капитала является отрицательной величиной – 16 963 тыс. руб., которая образована следующими показателями:

- уставный капитал 10 тыс. руб.,
- убыток прошлых лет и отчетного года – 16 973 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы, условные обязательства и условные активы

В 2025 году условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали, резервы под оценочные обязательства и резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду отсутствия оснований для их создания.

В 2024 году условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали, резервы под оценочные обязательства и резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду отсутствия оснований для их создания.

4. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Общество не получало выручки в 2024-2025 гг., в том числе и по основному виду деятельности.

Прочие доходы и расходы

За 2025 год управленческие расходы, отраженные по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, составили 417 тыс. руб. и сформированы следующими расходами:

- бухгалтерское обслуживание – 372 тыс. руб.,
- аренда – 45 тыс. руб.

Прочие доходы в 2025 году отсутствовали.

Прочие расходы в 2025 году составили 7 тыс. руб., в том числе:

- расчетно-кассовое обслуживание – 7 тыс. руб.

По итогам 2025 года получен убыток в сумме 424 тыс. руб.

За 2024 год управленческие расходы, отраженные по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, составили 15 227 тыс. руб. и сформированы следующими расходами:

- бухгалтерское обслуживание – 372 тыс. руб.,
- аренда – 61 тыс. руб.,
- консультационные услуги – 5 020 тыс. руб.,
- маркетинговые исследования – 285 тыс. руб.,
- оплата труда – 69 тыс. руб.,
- страховые взносы – 21 тыс. руб.,
- технический аудит – 5 000 тыс. руб.,
- услуги по оценке – 370 тыс. руб.,
- юридические услуги – 4 023 тыс. руб.,
- прочие – 6 тыс. руб.

Прочие доходы в 2024 году отсутствовали.

Прочие расходы в 2024 году составили 13 тыс. руб., в том числе:

- расчетно-кассовое обслуживание – 13 тыс. руб.

По итогам 2024 года получен убыток в сумме 15 240 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

На момент подготовки бухгалтерской отчетности отсутствовали события после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на показатели бухгалтерской отчетности за период 14.02.2025 – 31.12.2025 и до даты подписания настоящей отчетности.

6. Информация о совместной деятельности

Совместная деятельность в 2024-2025гг. не осуществлялась.

7. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2024-2025гг. не получало.

8. Информация о непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют намерения в реорганизации и ликвидации. Руководство организации полагает, что ООО «Патриот» способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «Патриот»

Аветисян И.В.

23 марта 2026 года