

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПАТРИОТ-МК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО "ПАТРИОТ-МК".

Юридический адрес — 188693, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н
ВСЕВОЛОЖСКИЙ, Г.П. ЗАНЕВСКОЕ, Г. КУДРОВО, УЛ ЦЕНТРАЛЬНАЯ, Д. 50, КВ.
113.

Дата государственной регистрации — 19.02.2025 г.

Основной вид деятельности — ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 (два)
человека.

Уставный капитал составляет 50 тыс. руб.

Единственным участником является Кирсанов А. А. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Чепиков И.А., Главный бухгалтер — Чепиков И.А.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской и налоговой отчетности
передано внешней организации - ИП Кирсанов с 30.09.2025.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами
бухгалтерского учета.

ООО "ПАТРИОТ-МК" составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме -
ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п.52 ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

ООО «ПАТРИОТ-МК» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019
«Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а
также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация применяла в 2025 году основную систему налогообложения и являлась плательщиком налога на добавленную стоимость со ставкой НДС 20%.

ООО «ПАТРИОТ-МК» вправе вести упрощенный бухучет, но применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств с отражением постоянных и временных разниц.

Организацией формируются резервы по сомнительным долгам.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	-	Основные средства отсутствуют
Материально-производственные запасы	30.12.2025	Недостач и излишков не установлено
Расчеты с дебиторами и кредиторами	31.10.2025 30.11.2025 31.12.2025	По итогам сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 81.000 руб.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Организация зарегистрирована 19.02.2025. Фактическую деятельность начала в 3 квартале 20025 года.

Выручка организации за отчетный период составила 1364 тыс. руб. (реализация 1637 тыс. руб., в т.ч. налог на добавленную стоимость 273 тыс.руб.).

Выручка получена от реализации строительных работ и услуг (по основной деятельности).

Чистый бухгалтерский убыток с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам в размере 81 тыс.руб. составил 20 тыс. руб.

Сопоставить показатели с прошлыми отчетными периодами не представляется возможным ввиду отсутствия деятельности в предыдущие годы.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу . Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости . Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». 3. При реализации и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по методу ФИФО .	ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами	Пункт 7 ПБУ 15/2008 п. 8 ПБУ 10/99
Доходы и Расходы	Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме Расходы будущих периодов списываются равномерно.	п. 9 ПБУ 10/99

Себестоимость	Для ежемесячного калькулирования фактической себестоимости продукции (услуг) используется счет 20 "Основное производство". Учет незавершенного производства не ведется.	
Административные расходы	Для учета управленческих расходов, не включаемых в себестоимость продукции, используется счет 26 "Общехозяйственные расходы".	
Резервы по сомнительным долгам	По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.	
Налог на прибыль	Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.	

7. Расшифровка отдельных статей отчетности (бухгалтерский баланс):

Код строки	Сумма, тыс.руб.	Комментарий
1210	418	Статья запасы - материально-производственные запасы, приобретенные для выполнения работ по контракту 1042 от 01.12.2025 в рамках 44-ФЗ с СПБ ГБУК "ГОСУДАРСТВЕННЫЙ МУЗЕЙ ГОРОДСКОЙ СКУЛЬПТУРЫ"
1240	1017	Включает: 250 тыс.руб. - средства, размещенные на депозитных счетах, 7 - расходы будущих периодов, 760 - Дебиторская задолженность, в т.ч. 742 тыс.руб. авансы поставщикам материалов, перечисленные в декабре 2025 года
1250	104	Денежные средства включают: 40 тыс.руб. - остаток по кассе, 64 тыс.руб. - средства на расчетных счетах
1410	1373	Займы учредителя на пополнение оборотных средств и реализацию контракта 1042 от 01.12.2025 в рамках 44-ФЗ с СПБ ГБУК "ГОСУДАРСТВЕННЫЙ МУЗЕЙ ГОРОДСКОЙ СКУЛЬПТУРЫ"
1520	157	Краткосрочная кредиторская задолженность включает 4 тыс.руб - долг перед подотчетными лицами по авансовым отчетам, 63 тыс. руб. - налоги и сборы, срок уплаты которых не наступил, 90- тыс. руб - расчеты с поставщиками.

8. Расшифровка отдельных статей отчетности (Отчет о финансовых результатах):

Код строки	Сумма, тыс.руб.	Комментарий
2110	1364	Реализация строительных работ(услуг) на общую сумму 1637 тыс. руб., в т.ч. налог на добавленную стоимость 273 тыс.руб.
2120	1282	В т.ч. Производственная себестоимость 592 тыс.руб., Общехозяйственные расходы 690 тыс.руб.
2350	121	В т.ч. 81 тыс.руб. - резерв по сомнительным долгам. Сформирован по компании ООО "ПРОМРАМПА", ИНН 7806618902 по контракту 409/17-2025-09-МК от 17.06.2025 (акт приемки работ от 30.09.2025). Частичная неоплата за выполненные работы, срок более 90 дней.

9. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

И. А. Чепаков