

## Общество с ограниченной ответственностью

### «Управляющая компания «ПАТРИОТ»

ИНН 7839115037 КПП 784001001

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

##### 1. Информация об Обществе.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «УК «ПАТРИОТ»

1.2. Юридический адрес 191119, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Владимирский округ, ул. Социалистическая, д. 16, литера А, помещ. 16-Н

1.3. Дата государственной регистрации: 21.03.2019 г.

1.5. Численность сотрудников: 1

1.6. Уставный капитал составляет 50 000 рублей.

Участниками являются: АО «Новая управляющая компания» с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 68.32 – управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

- 41.20 – строительство жилых и нежилых зданий

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор и главный бухгалтер Общества: Управляющий ИП Кригер Н.С.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту, так как величина выручки и сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчетному году не превышают критерии установленные в пункте 4 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

1.10. Обществом бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

##### 2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

2.2. Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.3. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Выданные авансы, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» без учета принятого к вычету НДС, который представляется свернуто против величины дебиторской задолженности по данному авансу. Сумма НДС, не принятая к вычету по иным выданным авансам, отражается в балансе вместе с такими авансами.

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в бухгалтерском балансе без учета начисленного к уплате НДС, который представляется свернуто против величины кредиторской задолженности по данному авансу.

Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам, уплачиваемым в составе единого налогового платежа, отражаются в балансе развернуто: информация о положительном сальдо на едином налоговом счете представлена в качестве показателя, формирующего строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, а отрицательное сальдо на едином налоговом счете — строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

2.4. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

2.5. Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям относятся:

- депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов;
- процентные займы, предоставленные другим организациям.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерском балансе проценты по выданным займам и другие права требования в связи с доходами по финансовым вложениям отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

2.6. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам, а также исходя из цен, предусмотренных договорами. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами. Резерв по сомнительным долгам не создается.

2.7. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- денежные потоки, связанные с размещением и возвратом денежных средств с краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в составе строк 4219 «Прочие поступления» или 4229 «Прочие платежи».

Из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.

2.8. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.9. Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи ТМЦ;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (в том числе доходы в виде страхового возмещения).

2.10. Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием, финансовых вложений и иных активов;
- расходы, связанные с выбытием ТМЦ;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.11. Изменения в Учетной политике Общества на 2025 год обусловлены вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

### 3. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1. Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

Строка 1170 баланса «Финансовые вложения» включают в себя сумму остатков по предоставленным займам контрагентам 453 тыс.руб.

#### 3.2. Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

##### 3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Строка 1210 «Запасы»- в сумме 61 тыс.руб.- остатки приобретенных товаров для выполнения работ. В 2024 году тот же показатель-0. Всего приобретено в 2025 году материалов и товаров на сумму 135 тыс., списано 74 тыс.

Материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По состоянию на 31.12.2025 резерв под снижение их стоимости не создавался.

##### 3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

По строке 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность в разрезе следующих видов:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)», в том числе:	1 341	1 673	223
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 162	934	93
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32	540	35
Расчеты с подотчетными лицами	0	47	0
Сальдо по ЕНС	3	8	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	143	144	106

##### 3.2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе:	4	20	0
Денежные средства на банковских счетах	4	20	0

#### 3.3. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

##### 3.3.1. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, и 31.12.2023 уставный капитал Общества в размере 50 тыс.руб. зарегистрирован в установленном порядке.

#### 3.4. Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

Строка 1410 баланса «Заемные средства»-21 тыс.руб. беспроцентный займ.

#### 3.5. Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

##### 3.5.1.Строка 1510 баланса-Краткосрочные беспроцентные займы.

### 3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет 1 210 тыс. руб., 1 152 тыс. руб., и 95 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, и 31.12.2023 соответственно.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность», в том числе:	1 210	1 152	95
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 092	912	92
Расчеты по налогам и сборам	-	56	3
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	13	110	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	105	75	0

### 3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (отчет о финансовых результатах).

#### 3.6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Выручка от продажи жилищно-эксплуатационных услуг составляет 100% и составляет за 2025 год 2 870 тыс., за 2024 год выручка составляла 2 594 тыс.

#### 3.6.2. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

Себестоимость составляет за 2025 год 2 819 тыс. руб. и составляет : 74 тыс.-материальные расходы, 2 745 тыс.-услуги сторонних организаций.

### 3.7. Прочие доходы и расходы (строка 2320 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы включают в себя проценты к получению 20 тыс., прочие расходы-55 тыс. руб.-услуги кредитных организаций, списание выделенного НДС на прочие расходы.

### 3.8. Налог на прибыль

Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения 16 тыс.руб.

Налог на прибыль составил 11 тыс.руб.

Чистая прибыль по итогам работы за 2025 год составила 5 тыс.рублей.

### 3.9. События после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетностью, за 2025 год отсутствуют.

### 3.15. Прочая информация.

В 2025 году Общество не получало гранты, государственные субсидии, государственную и иную помощь. Общество не планирует прекращать или сокращать свою хозяйственную деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Управляющий ООО «УК «Патриот»

ИП Кригер Нина Сергеевна

30.03.2026г.