

Общество с ограниченной ответственностью «ПАТИФОН»

127018, г. Москва, ул. Образцова, д. 31, стр. 2
ОГРН 1217700522467, ИНН 7707458670, КПП 771501001

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ПАТИФОН» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Основные сведения об организации.

Наименование и регистрация

Полное наименование – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПАТИФОН",

Сокращенное наименование - ООО "ПАТИФОН";

Полное наименование на английском языке - PARTYPHONE LIMITED LIABILITY COMPANY,

Способ образования - создание юридического лица

ОГРН – 1217700522467; Дата регистрации - 29.10.2021;

Наименование регистрирующего органа - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

ИНН – 7707458670;

КПП – 771501001;

Наименование налогового органа - Инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве;

Дата постановки на учет - 13.03.2023;

Адрес (место нахождения)

127018, г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАРЬИНА РОЩА, УЛ ОБРАЗЦОВА, Д. 31, СТР. 2

Сведения об уставном капитале

Размер уставного капитала Общества составляет 125 000 рублей.

На 31.12.2025г. Уставный капитал зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Сведения о применяемой системе налогообложения

В периоде 2025 год Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – «Доходы», ставка – 6%.

Сведения об основном виде деятельности

Основным видом деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) Общества является Производство электроакустической аппаратуры (ОКВЭД 26.40.4).

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Сведения об участниках, доля участия

ЛОБАНОВ СЕРГЕЙ ЮРЬЕВИЧ – 40%,
БОКСЕР АНДРЕЙ ВСЕВОЛОДОВИЧ – 40%,
ФЕРЕНЦ АЛЕКСАНДР ЮРЬЕВИЧ – 20%.

Информация об исполнительных органах

Органами управления и контроля Общества являются:

Высший орган управления – Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор БОКСЕР АНДРЕЙ ВСЕВОЛОДОВИЧ

Период полномочий 5 лет в соответствии с Уставом. Приказ № 2 от 08 февраля 2023г, Протокол №1 Внеочередного общего собрания участников от 07 февраля 2023г.

На 31.12.2025г.:

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 чел.

Оценочные обязательства и резервы не создавались.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

Общество не является участником совместной деятельности.

События после отчетной даты.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год события после отчетной даты отсутствуют.

Экономическая среда

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 10.01.2024 № 1-УП/2024. Составлена на основании действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Включаются в состав материально-производственных запасов объекты стоимостью не более 100000 руб.
- Устанавливается метод оценки производственных запасов (сырья, материалов) при отпуске в производство и прочем выбытии по себестоимости каждой единицы,
- Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на прямые и косвенные, в конце отчетного периода косвенные расходы списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи»,
- Коммерческие расходы для целей бухгалтерского учета включаются в себестоимость реализованных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности,
- резервы предстоящих расходов и платежей не создаются,
- резервы по сомнительным долгам для целей отражения в бухгалтерском учете не создаются,

- Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе краткосрочной задолженности, заемные средств, оставшийся срок погашения которых по договору увеличивается, в долгосрочную не переводятся.
- Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности,
- В состав дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются расходы: на оказание заемщику юридических и консультационных услуг, на оплату налогов и сборов, проведение экспертиз, услуги связи, другие затраты, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.
- Для целей налогообложения использовать объект налогообложения «доходы» для расчета налога (ст.346.14 НК РФ)
- Налоговая база определяется по данным «Книги учета доходов и расходов», которая ведется автоматизировано.
- Записи в Книге учета доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.
- Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование и страхование от несчастных случаев на производстве, исчисленные и уплаченные в течение отчетного (налогового периода) (п.3.1 ст.346.21 НК РФ)

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным (2026г).

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована организацией в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в т.ч. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерский учет в Обществе автоматизирован. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы “ 1С: Бухгалтерия 8.3”.

Основные средства в 2025 году в Обществе отсутствовали.

Нематериальные активы на балансе Общества не числятся.

Структура баланса.

АКТИВЫ

По строке 1210 отражены «Запасы» - 5 227 тыс.руб., в составе

Материалы – 4856 тыс. руб.

Готовая продукция – 371 тыс. руб.

По строке 1240 отражены оборотные активы – 2586 тыс.руб., состоят из:

Взаиморасчеты с контрагентами (дебиторская задолженность) - 2584 тыс. руб.

Расходы будущих периодов – 2 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По строке 1250 отражен остаток денежных средств на расчетном счете Общества – 389 тыс.руб.

ПАССИВЫ

По строке 1300 показан Капитал – (2 003) тыс.руб., состоит из:

Уставный капитал Общества – 125 тыс.руб.

Непокрытый убыток – (2 128) тыс.руб.

По строке 1510 показаны заемные средства – 10 173 тыс.руб., состоят из:

Сумма займа – 8 990 тыс.руб.

Проценты по займу – 1 183 тыс.руб.

По строке 1520 показана кредиторская задолженность (расчеты с налоговыми органами) – 32 тыс.руб. Просроченная задолженность отсутствует.

Валюта Баланса - 8 201 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах.

Выручка Общества по основному виду деятельности в периоде 2025г составила 3 289 тыс.руб.

По строке 2120 отражены расходы Общества – 2 438 тыс. руб., состоят из:

Себестоимость продаж – 2 232 тыс.руб.

Управленческие расходы – 206 тыс.руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма начисленных процентов по привлеченному займу за 2025год – 625 тыс.руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы на услуги банков – 39 тыс.руб.

По строке 2410 показан налог при УСН – 185 тыс. руб.

Чистая прибыль составила – 2 тыс.руб.

Генеральный директор



Директор Андрей Всеволодович