

Общество с ограниченной ответственностью «ПАТИТО»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Патито»
- 1.2. Юридический адрес: 644025, Омская обл., г.о. город Омск, г Омск, ул Ореховая, д. 62
- 1.3. Дата государственной регистрации 16.02.2022г
- 1.4. ИНН 5505068708 КПП 550501001 ОГРН 1225500004245
- 1.5. Численность сотрудников: 4

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4
Производственный отдел	0
Логистический отдел	0

1.6. Уставный капитал составляет 10000 (Десять тысяч рублей).

Участником является:

- Зубова Марина Александровна с долей 100% процентов;

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

- 14.19. Производство прочей одежды и аксессуаров одежды
- 13.10 Подготовка и прядение текстильных волокон
- 13.20 Производство текстильных тканей
- 13.30 Отделка тканей и текстильных изделий
- 13.91 Производство трикотажного и вязаного полотна
- 13.92 Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды
- 13.93 Производство ковров и ковровых изделий
- 13.94 Производство канатов, веревок, шпагата и сетей
- 13.95 Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды
- 13.96 Производство прочих технических и промышленных текстильных изделий
- 13.99 Производство прочих текстильных изделий, не включенных в другие группировки
- 14.11 Производство одежды из кожи
- 14.12 Производство спецодежды
- 14.13 Производство прочей верхней одежды
- 14.14 Производство нательного белья
- 14.20 Производство меховых изделий
- 14.31 Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий

14.39 Производство прочих вязаных и трикотажных изделий
46.90 Торговля оптовая неспециализированная
47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Зубова Марина Александровна (приказ № 1 от 21.03.2024г.)

Обязанности главного бухгалтера Общества выполняет Генеральный директор Зубова Марина Александровна (приказ № 1 от 21.03.2024г.)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ
В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.1. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Нематериальные внеоборотные активы» баланса отражены основные средства

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся

Имеются товарные знаки Chosette с 27/02/2023-27/02/2033 с остаточной стоимостью 17190,16 руб

И товарный знак Mia Patito с 27/10/2022-27/10/2032 с остаточной стоимостью 17190,16 руб

3.3. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.4. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.5. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.6. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 64 000 (Шестьдесят четыре тысячи рублей). Деятельность организации прибыльна.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Генеральный директор

Зубова М.А.