

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПАТО» (ООО «ПАТО»)

ИНН 2304084052, КПП 230401001, ОГРН 1242300052334

Адрес: 353465 г. Геленджик, ул. Туристическая, д. 6

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.31 — деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении;

Дополнительные виды деятельности

45.20.1 — техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;

86.90 — деятельность в области медицины прочая;

68.20.2 — аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	закрыты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	9 349	-	126 514	(126 086)	-	-	X 9 777	-
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	9 349	-	28 504	(3 343)	-	-	X (24 734)	-
Готовая продукция	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	98 010	(122 743)	-	-	24 734	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	28	-	-	-	(28)	15
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	77	-	-	-	(73)	42
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по выплатам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	105	-	-	-	(105)	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10 464	-	-	-	(17 102)	408 675
	3а 2024 г.	-	-	-	-	X	X

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	21 390	64 816	-	(3 500)	-	82 707
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	64 816	-	-	-	64 816
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	21 390	-	-	(3 500)	-	17 890
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	216 559	37 988	-	(77 364)	-	177 195
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 265	32 817	-	(35 800)	-	2 282
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	13	-	-	-	13
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 957	2	-	(3 957)	-	2
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 574	1	-	(580)	-	-	-	7 995
Расчеты по аренде	За 2024 г.			-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	17 752	4 577	-	(2 893)	-	-	-	19 436
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	475	-	-	(39)	-	-	-	436
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	35	-	-	-	-	-	35
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	983	540	-	(24)	-	-	-	1 500
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 050	-	-	(5 511)	-	-	-	552
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	173 502	-	-	(28 560)	-	-	-	144 942
	За 2024 г.			-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	237 949	102 804	-	(80 864)	-	X	-	259 901
	За 2024 г.			-	-	-	X	-	

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 145	1 624	2 520	6	1 242
	За 2024 г.				-	
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 145	1 624	2 520	6	1 242