

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

ООО «ПАТРИЦИЯ»

Наименование организации:	ООО «ПАТРИЦИЯ»
Юридический адрес:	РФ, 140053, Московская обл, Котельники г, Яничкин проезд, дом № 2, кабинет 201.
Фактический адрес:	РФ, 140053, Московская обл, Котельники г, Яничкин проезд, дом № 2, кабинет 201.
Телефон:	(495) 663-92-93
ИНН/КПП	5027173112 / 502701001

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество применяет общую систему налогообложения с момента регистрации.

Ведение бухгалтерского учета в ООО «ПАТРИЦИЯ» осуществляется в программе 1С Бухгалтерия 8 (редакция .3.0).

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет собой отчетность, подписанную 31.03.2026г. Отчетность является исправленной в связи с подписанием Дополнительного соглашения об освобождении уплаты задолженности, возникшей из обязательств ООО «Патриция» и TESSILFORM S.p.a. по контракту №1 от 01.07.2011.

Основным видом деятельности Компании является розничная торговля женской одеждой.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2025 – 24 человек, за 2024 год составила 36 человека.

Выручка в 2025 году составила 739 636 тыс.руб.

Информация об основных средствах приведена в разделе 4 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость товарно-материальных ценностей.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 6 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская и кредиторская задолженность ООО «ПАТРИЦИЯ» представлены в таблице:

Дебиторская задолженность	2025 год	2024 год
Расчеты с покупателями и заказчиками	28 272	101 334
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 848	1 916

Расчеты по налогам и сборам	4	144
Сальдо по ЕНС	1 424	1 357
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	308	226
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	22 934	35 967
Расходы будущих периодов	292	10
Аванс по аренде (лизингу)	1 304	4 720
Итого	64 386	145 674

Кредиторская задолженность	2025 год	2024 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	85 176	267 058
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 953	3 213
Расчеты по налогам и сборам	17 733	1 441
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	561	1 836
Расчеты с подотчетными лицами		1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	312	100
Итого	105 735	273 650

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

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2025 года, отсутствуют.

Совместная деятельность не осуществлялась.

Генеральный директор УК

Иванова М.А.

30 апреля 2026 года

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	63 762	(47 194)	69	(19 852)	19 483	(6 899)	-	-	-	-	-	43 979	(34 610)	
	3а 2024 г.	66 305	(43 486)	2 992	(5 535)	4 254	(7 962)	-	-	-	-	-	63 762	(47 194)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	25 575	(18 416)	-	(4 941)	5 283	(2 810)	-	-	-	-	-	20 634	(15 942)	
	3а 2024 г.	28 636	(17 252)	2 242	(5 303)	2 168	(3 332)	-	-	-	-	-	25 575	(18 416)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	22 717	(18 975)	-	(9 399)	10 308	(2 128)	-	-	-	-	-	13 318	(10 795)	
	3а 2024 г.	22 903	(17 938)	46	(232)	1 572	(2 610)	-	-	-	-	-	22 717	(18 975)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 014	(1 007)	69	(134)	30	(298)	-	-	-	-	-	1 950	(1 275)	
	3а 2024 г.	1 311	(918)	704	-	123	(212)	-	-	-	-	-	2 014	(1 007)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	10 768	(6 932)	-	(4 820)	3 343	(1 353)	-	-	-	-	-	5 948	(4 942)	
	3а 2024 г.	10 768	(5 738)	-	-	278	(1 472)	-	-	-	-	-	10 768	(6 932)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 686	(1 864)	-	(558)	519	(311)	-	-	-	-	-	2 129	(1 657)	
	3а 2024 г.	2 686	(1 639)	-	-	113	(338)	-	-	-	-	-	2 686	(1 864)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	362 746	(210 290)	3 770	(56 160)	32 615	(75 167)	-	-	-	310 357	(252 842)
	3а 2024 г.	296 900	(154 638)	129 045	(63 198)	44 026	(99 677)	-	-	-	362 746	(210 290)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	331 353	(187 748)	3 770	(55 981)	32 615	(67 687)	-	-	-	279 142	(222 820)
	3а 2024 г.	274 470	(139 568)	120 080	(63 198)	44 026	(92 205)	-	-	-	331 353	(187 748)
Сооружения	3а 2025 г.	31 394	(22 542)	-	(179)	-	(7 480)	-	-	-	31 214	(30 022)
	3а 2024 г.	22 430	(15 070)	8 964	-	-	(7 472)	-	-	-	31 394	(22 542)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	66 883	169 024	165 081
в том числе:			
Здания	61 014	150 764	146 286
Сооружения	1 193	8 852	7 360
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 523	3 742	4 966
Офисное оборудование	675	1 008	392
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 006	3 836	5 030
Другие виды основных средств	472	822	1 047
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	69	-	-	(69)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	30 271	-	(60)	(30 211)	-	-
в том числе: Офис	3а 2025 г.	-	-	69	-	-	(69)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Крокус Сити	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 257	-	-	(2 257)	-	-
Внуково Аутлет	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	460	-	-	(460)	-	-
Метрополис	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	46	-	-	(46)	-	-
ОФИС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	134	-	-	(134)	-	-
ОФИС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	155	-	(60)	(95)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	27 219	-	-	(27 219)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	392 385	(189 258)	504 534	(582 603)	-	(522)	X	X	314 315	(189 780)
	3а 2024 г.	358 287	(153 450)	696 340	(662 242)	-	(35 808)	X	X	392 385	(189 258)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 254	(4 185)	-	-	2 931	-	-	-
	3а 2024 г.	67	-	7 781	(11 344)	-	-	3 496	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	392 385	(189 258)	503 280	(578 418)	-	(522)	(2 931)	-	314 315	(189 780)
	3а 2024 г.	358 219	(153 450)	688 560	(650 898)	-	(35 808)	(3 496)	-	392 385	(189 258)

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	48 350	57 301	37 085
в том числе: Товары	48 350	57 301	37 085
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	148 226	(2 553)	87 961	-	(113 564)	(3 994)	(51 692)	-	118 630	(54 244)
	За 2024 г.	96 661	(2 270)	115 020	-	(63 455)	-	(282)	-	148 226	(2 553)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 916	-	14 507	-	(6 576)	-	-	-	9 848	-
	За 2024 г.	1 939	-	16 705	-	(16 728)	-	-	-	1 916	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	103 887	(2 553)	70 652	-	(89 751)	(2 270)	(51 692)	-	82 516	(54 244)
	За 2024 г.	45 227	(2 270)	92 945	-	(34 286)	-	(282)	-	103 887	(2 553)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	35 967	-	2 361	-	(13 671)	(1 724)	-	-	22 934	-
	За 2024 г.	32 839	-	4 337	-	(1 210)	-	-	-	35 967	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	144	-	-	-	(140)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	668	-	144	-	(668)	-	-	-	144	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 357	-	68	-	-	-	-	-	1 424	-
	За 2024 г.	704	-	652	-	-	-	-	-	1 357	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	226	-	82	-	-	-	-	-	308	-
	За 2024 г.	-	-	226	-	-	-	-	-	226	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	10	-	291	-	(9)	-	-	-	292	-
	За 2024 г.	455	-	10	-	(455)	-	-	-	10	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	4 720	-	-	-	(3 416)	-	-	-	1 304	-
	За 2024 г.	14 798	-	-	-	(10 078)	-	-	-	4 720	-
Итого	За 2025 г.	148 226	(2 553)	87 961	-	(113 564)	(3 994)	(51 692)	X	118 630	(54 244)
	За 2024 г.	96 661	(2 270)	115 020	-	(63 455)	-	(282)	X	148 226	(2 553)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	59 802	59 802	19 620	19 620	10 548	10 548
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	59 802	59 802	19 620	19 620	10 548	10 548

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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	103 949	127	-	(82 070)	-	-	22 006
	За 2024 г.	46 563	78 754	-	(21 368)	-	-	103 949
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	103 949	127	-	(82 070)	-	-	22 006
	За 2024 г.	46 563	78 754	-	(21 368)	-	-	103 949
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	372 479	107 925	-	(328 299)	-	-	152 105
	За 2024 г.	361 987	283 674	-	(273 182)	-	-	372 479
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	267 058	85 169	-	(267 052)	-	-	85 176
	За 2024 г.	212 209	267 058	-	(212 209)	-	-	267 058
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 213	1 805	-	(3 066)	-	-	1 953
	За 2024 г.	6 283	3 208	-	(6 277)	-	-	3 213
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	100	312	-	(100)	-	-	312
	За 2024 г.	-	100	-	-	-	-	100
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	98 829	3 018	-	(55 477)	-	-	46 370
	За 2024 г.	138 555	11 679	-	(51 405)	-	-	98 829
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 441	17 621	-	(1 328)	-	-	17 733
	За 2024 г.	2 925	1 319	-	(2 803)	-	-	1 441
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 836	-	-	(1 275)	-	-	561
	За 2024 г.	1 539	308	-	(11)	-	-	1 836
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	476	-	-	(476)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	476 428	108 052	-	(410 369)	-	X	174 111
	За 2024 г.	408 550	362 428	-	(294 550)	-	X	476 428

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 783	24 519	(4 212)	(19 591)	18 499
	За 2024 г.	32 981	8 689	(5 010)	(18 876)	17 783
в том числе:						
Начисление резерва на возвраты товаров - Опт	За 2025 г.	4 808	11 022	-	(12 321)	3 509
	За 2024 г.	20 405	3 067	-	(18 664)	4 808
Начисление резерва по ремонту Магазинов	За 2025 г.	7 168	8 309	-	(7 168)	8 309
	За 2024 г.	6 807	361	-	-	7 168
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 807	5 188	(4 212)	(103)	6 680
	За 2024 г.	5 769	5 261	(5 010)	(213)	5 807

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	368 271	654 153
Затраты на оплату труда	44 490	52 333
Отчисления на социальные нужды	12 817	16 263
Амортизация	82 066	107 639
Прочие затраты	103 756	37 830
Итого по элементам	611 400	868 218
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	611 400	868 218