

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
по результатам финансово-хозяйственной деятельности
за 2025 год**

1. ООО «Поларс+Polars»

ИНН 7707328470

КПП 770701001

Юридический адрес: 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д.33, стр.6, этаж цокольный, пом. 13

ОГРН 1037707030096 от 31.07.2003г.

ОКПО 70152757 ОКОГУ 49013 ОКТМО 45382000

ОКВЭД 68.20.2 сдача имущества в аренду – основной вид деятельности.

ОКФС 16 ОКОПФ 12165

Телефон – 8 -499-972-46-00

Главный бухгалтер – Шувалова Юлия Анатольевна

Генеральный директор – Лушина Елена Леонидовна

ООО «Поларс+Polars» для формирования данных бухгалтерской (налоговой) отчетности применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения Доходы (информационного письма (форма № 26.2-7) от 30.01.2014г. № 16-22/3040 о применении УСН с 01.01.2014г.). Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по завершению выполнения работ, оказания услуг на основании п.13,17 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденной приказом Минфина РФ от 06.05.1999г № 32н.

Доходы по обычным видам деятельности по данным бухгалтерского учета за 2025 год составили 2270 тыс. рублей. Структура доходов свидетельствует о том, что доходы увеличились на 28,97%, в 2024 году доходы составили 1760 тыс. руб. Деятельность организации в 2025 году прибыльная. Это является положительным моментом в деятельности организации.

Расходы по обычной деятельности в 2025 году увеличились на 46,02% и составили 1523 тыс. рублей, а в 2024г. этот показатель составил 1043 тыс. рублей. Прочие расходы по данным бухгалтерского учета за 2025 год – 674 тыс. рублей, что также свидетельствует об увеличении расходов в этой части незначительно на 2,9% по сравнению с 2024г (655 тыс. рублей). Финансовый результат, который по данным бухгалтерского учета представлен прибылью и составил в 2025 году – 5 тыс. рублей, по сравнению с прибылью 2024 года (10 тыс. рублей). Прибыль уменьшилась в 2 раза.

Внеоборотные активы ООО «Поларс+Polars» представлены в бухгалтерском балансе основными средствами, которые включают в себя: здание (по адресу: г. Москва, ул. Долгоруковская, д.33, стр. 6. Помещение принадлежит ООО «Поларс + Polars» на правах собственности согласно свидетельству № 77 АБ 560222 от 10.12.2003 г.); Сейф Гарант 95 Т EL, инв.№00000056, Сейф

взломостойкие III класс Биоинъектор серия SCF, инв.№000000062, Шкаф металлический Valberg BM-1993 KL, инв.№000000059. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. составила – 248 тыс. рублей, начисленная амортизация за отчетный период – 22 тыс. рублей, остаточная стоимость на конец 2024 года – 270 тыс. руб.

Метод начисления амортизации по данным бухгалтерского и налогового учета – линейный (п.33,35 ФСБУ 6/2000 «Основные средства»).

Основные средства принимаются к учету на основании п.5 ФСБУ 6/2000 «Основные средства». Объекты, в отношении которых выполняется условие принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 тыс. рублей за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они приобретены.

В соответствии с п.13 ФСБУ 6/2000 «Основные средства» переоценки не подлежат и оцениваются в учете по первоначальной стоимости, после признания объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования основных средств устанавливается приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Учет материально-производственных запасов осуществляется на основании п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г № 180н). Оценка материально-производственных запасов при их использовании и выбытии осуществляется на средней себестоимости.

Учет процентов и займов по кредитам осуществляется на основании п.4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г № 107н.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 на основании инструкции по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, пояснения к счету 26).

Оборотные активы организации представлены денежными средствами (230 тыс. руб.).

Раздел бухгалтерского баланса «Капитал и резервы» перетерпел изменения в 2025 году, по сравнению с 2024г. Увеличился показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) и составил 487 тыс. рублей.

Краткосрочные обязательства представлены в бухгалтерском балансе кредиторской задолженностью на конец 2025г (69 тыс. руб.), которая имеет следующую структуру: задолженность по налогам и сборам, страховым взносам. В целом кредиторская задолженность увеличилась на 7,25% в 2025 году, по сравнению с прошлым годом (64 тыс. рублей).

В целом, финансово-хозяйственная деятельность в 2025г ООО «Поларс+Polars» имеет положительную динамику, ликвидность оборотных средств.

Генеральный директор _____

/Лушина Е.Л./

