

ООО "ПОЛИНА"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью "ПОЛИНА" (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятого содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому. Все суммы проставлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Исправления, влекущие изменение утвержденной бухгалтерской (финансовой) отчетности не вносились.

1. Общие сведения:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ПОЛИНА"
Сокращенное наименование	ООО "ПОЛИНА"
Юридически адрес	450005, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Пархоменко, дом 95, квартира 16
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	0274062947
Дата государственной регистрации	29.06.1999
ОГРН	1030203896810
Код ОКПО	12741888
Код ОКТМО	80701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	47.62.2 Торговля розничная писчебумажными и канцелярскими товарами в специализированных магазинах

1.1 Информация об органах управления

Исполнительный орган - ликвидатор Круглова Елена Ивановна

2. Информация об учетной политике

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

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1 Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", Общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.2 Учет запасов

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация."

2.3 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год

3. Запасы

Наличие и движение запасов показателя строки 1210 бухгалтерского баланса раскрыты в приложении к бухгалтерской отчетности.

Приложение (Пояснения 6. Запасы).

4. Дебиторская задолженность

Согласно ФСБУ 4/2023, дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, отражается в составе оборотных активов строки 1230.

Приложение (Пояснения 7. Дебиторская задолженность).

5. Денежные средства

Учет денежных средств в 2025г. основан на ФСБУ 4/2023, с применением новых форм

отчетности, включая Отчет о движении денежных средств, утвержденная Приказом Минфина № 157н.

6. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имеет краткосрочных и долгосрочных заемных обязательств.

7. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Круглова Елена Ивановна, доля участия - 100 процентов.

Изменение уставного капитала не осуществлялось.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в пассиве баланса как обязательства Общества.

Авансы, полученные от покупателей, включаются в строку 1520 «Кредиторская задолженность» баланса.

Приложение (Пояснения 8. Обязательства).

9. Расходы по обычным видам деятельности

В соответствии с ПБУ 10/99 затраты и расходы Общества отражены в Отчете о финансовых результатах и раскрыты в приложении к бухгалтерской отчетности

Приложение (Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности).

10. Отсутствие исковых обязательств

На 31 декабря 2025 года Общество не участвует в претензионных делах. Общество не имеет исковых обязательств перед третьими лицами.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

События после отчетной даты, способные существенным образом сказаться на финансово-экономическом положении Общества, после 31 декабря 2025 года не происходили.

14. Непрерывность деятельности - не сохраняется.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	506	(506)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	85	-	5 476	(5 561)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	130	(26)	-	-	(103)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	559	(192)	-	-	(367)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	85	-	4 507	(2 016)	-	-	(2 575)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	376	(480)	-	-	103	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	410	(3 353)	-	-	2 943	-	-	-

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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	363	-	-	-	(358)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	198	-	347	-	(182)	-	-	-	363	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	5	-	(4)	-	-	-	5	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	317	-	-	-	(317)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	180	-	315	-	(178)	-	-	-	317	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	31	-	-	-	(26)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	4	-	27	-	-	-	-	-	31	-
Итого	За 2025 г.	363	-	-	-	(358)	-	-	X	5	-
	За 2024 г.	198	-	347	-	(182)	-	-	X	363	-

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	-	-	322	322	184	184
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	5	5	4	4
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	317	317	180	180

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	425	1	-	(425)	-	-	1
	За 2024 г.	273	162	-	(10)	-	-	425
в том числе:	За 2025 г.							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	225	-	-	(225)	-	-	-
	За 2024 г.	225	-	-	-	-	-	225
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	37	1	-	(37)	-	-	1
	За 2024 г.	4	33	-	-	-	-	37
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	136	-	-	(136)	-	-	-
	За 2024 г.	34	102	-	-	-	-	136
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
	За 2024 г.	-	27	-	-	-	-	27
Итого	За 2025 г.	425	1	-	(425)	-	X	1
	За 2024 г.	273	162	-	(10)	-	X	425

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	-	225	235
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	225	225
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	10

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-

всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	130	5 151
Затраты на оплату труда	267	1 008
Отчисления на социальные нужды	72	279
Амортизация	-	-
Прочие затраты	67	470
Итого по элементам	536	6 908
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	536	6 908