Общество с ограниченной ответственностью «Полозова 12»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Полозова 12».

ООО «Полозова 12» является коммерческой организацией, созданной путём реорганизации в форме выделения и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Юридический адрес – 197136, Санкт-Петербург г, ул Полозова, д. 12, литера А, помещ. 1-Н

1.3. Дата государственной регистрации – 25.09.2020.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20 аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Яковлева Людмила Ивановна, доля участия — 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества — Яковлева Любовь Владимировна (Решение № 1 от 04.10.2021, сроком на 5 лет).

Обязанности главного бухгалтера возложены на руководителя организации.

1.8. Сведения о субъекте МСП - микропредприятие. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

В 2025 г. организация не получала имущество в аренду и государственную помощь.

2. Учетная политика

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

2.2. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным. 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.

2.4. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Расходы	Расходы ежемесячно списываются в полном объеме с дебета счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

2.5. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

2.6. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.7. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

1) Нежилое помещение 96,7 м2 (первоначальная стоимость 314 – накопленная амортизация 149,15)

2) Ноутбук ASUS Vivobook Pro 16X (первоначальная стоимость 111,99 – накопленная амортизация 111,99)

Итого балансовая стоимость 164,85. В строке упрощенного баланса «Материальные внеоборотные активы» указана цифра 165 (округление до целого).

4. Инвентаризация

4.1. Инвентаризация основных средств и материальных запасов произведена по состоянию на 31.12.25 г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка от реализации организации за отчетный период составила 346 тыс. руб. что немного ниже аналогичного показателя в прошлом году. Уменьшение выручки вызвано отсутствием арендаторов. Повышение коммунальных услуг привело к значительному увеличению статьи расходов организации и составило — 503 тыс. руб.. Убыток за 2025 год — 157 тыс. руб

7. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. 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 и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

Директор ООО «Полозова 12» Л.В. Яковлева