

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Поликей»
за 2025 год

Содержание

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью
2. Основа представления информации в отчетности
3. Информация о бенефициарах и связанных сторонах
4. События после отчетной даты

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Поликей» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Поликей», сокращенное название ООО «Поликей», ИНН 7743020761 (далее по тексту Общество).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером № 1027700163853. Дата государственной регистрации 29 января 2001 года.

1.2. Общество зарегистрировано по адресу 127474, г. Москва, Дмитровское шоссе, д. 64, к. 6. Код налогового органа по месту учета 7713, КПП 771301001, период регистрации с 27.05.2004г. по настоящее время.

1.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства (СМП). Согласно федеральному закону от 24.07.2007г. №209-ФЗ, на основании соответствия критериям выручки, численности и состава уставного капитала, автоматически включено в Единый реестр СМП с 01.08.2016 г.

1.4. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.5. У Общества нет филиалов и обособленных подразделений.

1.6. Общество не является членом саморегулируемых организаций.

1.7. Общество намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем, реорганизация Общества не планируется.

1.8. У Общества отсутствуют чрезвычайные доходы и расходы.

1.9. Общество не является участником совместной деятельности.

1.10. Уставный капитал Общества составляет 9 900 000 (Девять миллионов девятьсот тысяч) рублей 00 копеек и оплачен полностью. Изменений в составе участников в течение отчетного периода не было.

1.11. Единоличным органом управления, согласно Уставу, является Генеральный директор Общества.

1.12. Бухгалтерский учет в ООО «Поликей» ведется главным бухгалтером.

1.13. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.14. Стоимость чистых активов на 31.12.2025г. превышает уставный капитал.

1.15. В 2025 году средняя численность сотрудников Общества составила 4 человека.

1.16. Согласно Уставу Общества основным видом является деятельность по аренде и управлению собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.17. Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

1.18. Общество госпомощь не получает.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Общество ведет Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках, с применением компьютерной бухгалтерской программы, с помощью которой создаются и используются для составления баланса, бухгалтерских, налоговых и статистических отчетов основные регистры бухгалтерского и налогового учета.

2.2. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется федеральными отраслевыми стандартами бухучета и требованиям закона о бухучете и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н. Общество имеет право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности и с 2025 года формирует бухгалтерскую отчетность в составе баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним. Бухгалтерская отчетность содержит всю

существенную информацию, необходимую для оценки финансового положения, результатов деятельности и движения денежных средств Общества.

2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.5. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, используемые в производстве продукции, выполнении работ, услуг, для управленческих нужд организации, сроком использования свыше 12 месяцев, не планируемые для перепродажи, учитываются в составе МПЗ и списываются на затраты по мере отпуска малоценного актива в производство.

2.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.7. В соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы" к материально-производственным запасам относятся: сырье, материалы, готовая продукция, товары, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

2.8. Материально-производственные запасы учитываются по учетным ценам (цена поставщика по договору) по дебету счетов 10 без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материалов».

2.9. Стоимость МПЗ списывается на затраты по себестоимости первых по времени приобретения материалов (ФИФО).

2.10. Выручка признается по методу начисления.

2.11. Общество формирует себестоимость работ и услуг согласно порядку, утвержденного Учетной политикой.

Себестоимость оказываемых услуг отражает прямые расходы на осуществляемые виды деятельности и отражается Обществом в разрезе видов услуг и контрагентов.

К общехозяйственным (управленческим) расходам относятся затраты, которые непосредственно не связаны с оказанием услуг, но необходимы для деятельности организации в целом.

2.12. Общество не формирует резервы на оплату отпуска сотрудников.

2.13. Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев признаются денежными эквивалентами.

2.14. Информация по отчетным сегментам
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.15. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

- прекращаемые операции отсутствовали.

- Общество намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем, реорганизация Общества не планируется.

2.16. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом:

Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

2.17. Долевое строительство

Общество не является участником долевого строительства.

2.18. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

2.19. Корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов не производилась.

2.20. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

2.21. Допущение непрерывности деятельности

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.22. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации не подвержена потенциально существенным рискам.

2.23. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России №ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012г. №07-02-18/01, в случаях наличия существенной информации об экологической деятельности.

Информация о капитальных вложениях в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России №ПЗ-7/2011) не раскрывается ввиду отсутствия данных видов деятельности.

2.24. В 2025 году Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

3. Информация о бенефициарах и связанных сторонах

В течение 2025 года бенефициарными владельцами Общества являются участники Общества.

Изменений по бенефициарным владельцам в отчетном году не было.

В течение 2025 года организация не проводила операции со связанными сторонами.

4. События после отчетной даты

На дату составления Пояснений к бухгалтерской отчетности ООО «Поликей» за 2025 год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Поликей»

А.В. Миронов

Главный бухгалтер
ООО «Поликей»

Н.А. Хасьянова

Дата подписания «20» марта 2026 года