ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу и отчетности
ООО «Полидроны»
за 2025 год

г.Москва

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Полидроны»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Полидроны»

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Юридический адрес: 125362 ,Г.МОСКВА,УЛ. СВОБОДЫ,Д. 35,СТР. 54

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Полидроны» создано 23.06.2023г. ОГРН **1237700430373**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7733414703***

Код причины постановки на учет (КПП): ***773301001***

Бухгалтерский учет в **ООО «Полидроны»** ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ №№ 1 - 24) и Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.00 № 94н.

В **ООО «Полидроны»** в **2025 году** применялся ОСНО (Общая система налогообложения).

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Полидроны» составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Данные о ценных бумагах

Ценных бумаг нет.

Виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Полидроны» по Уставу, является Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук, прочие (ОКВЭД 72.19)

ООО «Полидроны» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, г.Москва.

Предприятие не имеет обособленных структурных подразделений – филиалов и представительств на территории Российской Федерации, созданных в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «Полидроны» на **31 декабря 2025** г. составила **2** человека.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор) ООО «Полидроны»:

В соответствии с п. 6.1 Устава, ООО «Полидроны» единоличным исполнительным органом является Генеральный директор, избираемый на эту должность «Общим собранием участников Общества» сроком на 3 года.

Генеральный директор ООО «Полидроны» без доверенности действует от имени ООО «Полидроны» и представляет его интересы на территории г.Москва и за его пределами .

В **2025** году Генеральным директором ООО «Полидроны» назначена:

1. Соленова Людмила Анатольевна. Назначена Генеральным директором ООО «Полидроны» с 23.06.2023г (Решение Единственного участника ООО «Полидроны» от 23.06.2023г)

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Полидроны» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом ООО «Полидроны» № 1 от 31.12.2024г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, руководствуясь нормами:

- Налогового кодекса Российской Федерации;

- Закона РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- п.8 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н);

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998. N 34н;

- Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

- а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности,

в целях:

- формирования полной и достоверной информации о порядке учета хозяйственных операций;

- обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей;

- контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет налогов

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные ООО «Полидроны».
- Бухгалтерская отчетность ООО «Полидроны» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;“ и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Отсутствует.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты ОС, если их стоимость превышает 100 000 руб. со сроком службы исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителем организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 100,0 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету стоимостью не более 100,0 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Полидроны» с покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

В **2025** году нереальной к взысканию задолженности нет.

Резерв по сомнительным долгам в **2025** году не создавался.

Резервный капитал

В **2025 г**оду резервный капитал не создавался.

Фонды

В **2025** году ООО «Полидроны» фонд резерва отпусков не создавался.

Налоги и налогообложение.

Предприятие применяет ОСНО.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

На основании Выписки из реестра участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра Сколково № В-2635 от 10.01.2025г, ООО «Полидроны» освобождено от уплаты НДС с 24.05.2024г.

Расчеты по налогу на прибыль.

На основании Выписки из реестра участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра Сколково № В-2635 от 10.01.2025г, ООО «Полидроны» освобождено от уплаты Налога на прибыль с 24.05.2024г.

Признание доходов

Согласно ст. 346.15 Налогового кодекса РФ в состав доходов включаются:

- выручка от продажи товаров, работ, услуг, имущества и имущественных прав;

- внереализационные доходы.

Доходы признаются кассовым методом (п. 1 ст. 346.17 Налогового кодекса РФ).

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности

Страховые взносы в ПФР, ФСС и ФФОМС

Расходы на страховые взносы осуществляются путем уплаты налога в ПФР, ОМС, ФСС рассчитываемых ООО «Полидроны» по ставкам, применяемым к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «Полидроны».

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Дебиторская задолженность (Строка 1240 Баланса):

(строка 1240 Баланса):

	На 31.12.2025 (тыс.руб)
ИТОГО:	**18,0**

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.2025 г. составили 11,0 тыс.руб., в том числе:

- расчетный счет 11,0 тыс.руб.;

Капитал (статья 1300 Баланса): 15,0 тыс.руб, в т.ч.:

Размер уставного капитала: 10,0 тыс.руб.,Добавочный капитал-139,0 тыс.руб, Нераспределенная

прибыль(убыток- (134,0 тыс.руб)

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «Полидроны».по строке 1520 Баланса на конец **2025 года** составила **15,0** тыс.рублей (на начало **2025** года – 0,0 тыс.рублей).

Расчеты с поставщиками и подрядчиками **(статья 1520 Баланса), тыс.руб.:**

	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками	15,0
ИТОГО:	**15,0**

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	**2025 год**
Прочие доходы	1000,0
ИТОГО:	**1000,0**

Расходы по обычным видам деятельности:

- расходы основного производства	126,0
Прочие расходы	7,0
ИТОГО:	**133,0**

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Поступления всего, тыс.руб.

Наименование	**Поступило в отчетном году, тыс.руб.**
Прочие поступления	109,0
ИТОГО поступления:	**109,0**

Платежи всего, тыс.руб.

Наименование	**Перечислено в отчетном году, тыс.руб.**
Расчеты с поставщиками	96,0
Услуги банков	7,0
ИТОГО расходы:	**103,0**

Остаток денежных средств на начало отчетного периода **5,0** тыс.руб.

Остаток на конец отчетного периода **11,0** тыс.руб.

6. Связанные (аффилированные) лица

Список связанных (аффилированных) лиц ООО «Полидроны» по состоянию на 31.12.2025 г.

№ п/п	*Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица*	*Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным*	*Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %*
1	2	4	6
1	***Тимофеева Светлана Геннадьевна***	*- Лицо, имеет право распоряжаться имуществом и Уставным капиталом юридического лица;*	*45,0 %*

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Полидроны» состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В **2025** году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах предприятием не производилось.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор _____ Н.Н.Рой

« 18 » марта 2026 года