

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ПОЛИБАЛАНС» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИБАЛАНС»

Юридический адрес: 143006, Московская область, г.о. Одинцовский, г. Одинцово, ул. Рябиновая, д. 1, кв. 249

Основной вид деятельности: Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (ОКВЭД 69.20).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека (на 31 декабря 2024 года – 2 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Вакуленко Дина Андреевна.

Участники Общества:

- Вакуленко Дина Андреевна – доля 100%;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

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. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 247	(1 111)	-	(737)	737	(119)	-	-	-	-	-	510	(493)
	За 2024 г.	1 247	(730)	-	-	-	(381)	-	-	-	-	-	1 247	(1 111)
в том числе:														
Машин и оборудование														
(кроме офисного)	За 2025 г.	135	(78)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	135	(118)
	За 2024 г.	135	(35)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	135	(78)
Офисное оборудование														
	За 2025 г.	108	(101)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	108	(108)
	За 2024 г.	108	(72)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	108	(101)
Транспортные средства														
	За 2025 г.	737	(719)	-	(737)	737	(18)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	737	(497)	-	-	-	(221)	-	-	-	-	-	737	(719)
Другие виды основных средств														
	За 2025 г.	266	(214)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	266	(266)
	За 2024 г.	266	(125)	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-	266	(214)
Инвестиционная недвижимость - всего														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения											
5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение			
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	450	(450)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	450	-	1 500	(1 950)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	450	(450)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	450	-	1 500	(1 950)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	450	(450)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	450	-	1 500	(1 950)	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

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.	420	-	280	(85)	-	-	X	X	615	-
	За 2024 г.	118	-	561	(259)	-	-	X	X	420	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	420	-	280	(85)	-	-	-	-	615	-
	За 2024 г.	118	-	561	(259)	-	-	-	-	420	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

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		погашено	списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	301	-	442	-	(248)	-	-	-	-	495	-
	3а 2024 г.	346	-	288	-	(333)	-	-	-	-	301	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3	-	13	-	(3)	-	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	17	-	3	-	(17)	-	-	-	-	3	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	207	-	408	-	(182)	-	-	-	-	432	-
	3а 2024 г.	329	-	194	-	(316)	-	-	-	-	207	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	13	-	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	-	34	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	63	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	63	-	-	-	-	-	-	63	-
Итого	3а 2025 г.	301	-	442	-	(248)	-	-	-	X	495	-
	3а 2024 г.	346	-	288	-	(333)	-	-	-	X	301	-

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	47	47	210	210	345	345
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13	13	3	3	17	17
Расчеты с покупателями и заказчиками	34	34	207	207	329	329

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

5.Обязательства

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.	188	-	-	(188)	-	-	-
	За 2024 г.	442	-	-	(255)	-	-	188
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	188	-	-	(188)	-	-	-
	За 2024 г.	442	-	-	(255)	-	-	188
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	198	80	-	(51)	-	-	227
	За 2024 г.	166	58	-	(25)	-	-	198
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	15	-	(10)	-	-	15
	За 2024 г.	12	10	-	(12)	-	-	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	145	17	-	(10)	-	-	152
	За 2024 г.	147	5	-	(7)	-	-	145
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	24	-	12	-	-	37
	За 2024 г.	7	-	-	(6)	-	-	1
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	43	-	-	(43)	-	-	-
	За 2024 г.	-	43	-	-	-	-	43
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	23	-	-	-	-	23
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	386	80	-	(239)	-	X	227
	За 2024 г.	608	58	-	(280)	-	X	386

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	-	10	12
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	10	12

6. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	85	259
Затраты на оплату труда	1 187	-
Отчисления на социальные нужды	261	-
Амортизация	119	381
Прочие затраты	1 447	1 184
Итого по элементам	3 099	1 823
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 099	1 823

Генеральный директор _____ / Вакуленко Д.А./

«24» марта 2026 г.