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

Единица измерения – тыс. рублей.

1. Общие сведения об Обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Полигон» (далее - Общество).

1.2. Дата государственной регистрации 31.07.2002, ОГРН 1027401350635.

1.3. Юридический адрес: 456775, Челябинская область, г. Снежинск, ул. им Академика Л.П.Феоктистова, 28-31.

1.4. Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 является гражданин Российской Федерации Ставриецкий Денис Валентинович (ИНН 742303545033).

1.5. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей (полностью сформирован и оплачен).

1.6. К органам управления Общества относятся единоличный исполнительный орган – директор.

1.7. Директором Общества является Ставриецкий Денис Валентинович.

1.8. Основной вид деятельности Общества: (код по ОКВЭД) 46.69.9 – Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного назначения. Фактически в 2025 году доход был по деятельности 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная.

1.9. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими действующими в Российской Федерации нормативно-правовыми актами. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

2. Сведения об учетной политике

2.1. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

2.2. Принят критерий существенности равный 10 % от валюты баланса.

2.3. В составе основных средств подлежат отражению объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью приобретения более 100 тыс. рублей. Объекты, стоимость которых не превышает 100 тыс. рублей, в бухгалтерском учете списываются на расходы единовременно.

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.4. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Материальные внеоборотные активы (основные средства), а также Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы у Общества на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты:

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе Общества, по состоянию на соответствующую отчетную дату – **273,7** тыр.руб.

3.3. Запасы:

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены остатки материалов, товаров и готовой продукции

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г. (тыс.руб.)	изменения за период		на 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Материалы	601,4	1167,8	542,6	1226,6
Товары	118,5	360	385,4	93,1
			Итого	**1319,7**

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность:

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г. (тыс.руб.)	изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2025 г.		на 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		поступило	списано	
62.01. Расчеты с покупателями и заказчиками (отгружено продукции)	496,6	0	0	496,6
60.02. Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	164,8	0	0	164,8
68. Расчеты по налогам и сборам	20,9	0	15,3	5,6
69. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3,2	0	0	3,2
71. Расчеты с подотчетными лицами	2200	955,9	1171,4	1984,5
			Итого	**2654,7**

По строке 1450 и строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г. (тыс.руб.)	изменения за период за минусом КЗ поступившей и погашенной в 2025 г.		на 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		поступило	списано	
62.02. Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	0	933,6	796,6	137
60.01. Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	512,5	79,2	79,9	511,8
68. Расчеты по налогам и сборам	61,9	63	95,6	29,3
69. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	19,9	52,8	52,4	20,3
76. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1927,4	0	0	1927,4
70. Расчеты с персоналом по оплате турда	11,1	0	11,1	0
			Итого	**2625,8**

3.6. Капитал:

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей, что соответствует Уставу Общества.

3.7. Доходы и расходы:

В состав доходов входит Выручка от обычных видов деятельности отражена по строке 2110 в отчете о финансовых результатах – **968,6** тыр.руб.

По строке 2120 отражены расходы по обычным видам деятельности, в составе которых:

Себестоимость продукции – **811,7** тыс.руб.

Управленческие и прочие расходы (строка 2120 и 2350 отчета о финансовых результатах):

Управленческие расходы	2025 год, тыс. рублей	2024 год, тыс. рублей
Услуги ПО, связь	63,7	
Услуги банка	17,9	16,9
Итого	**81,6**	**16,9**

Директор ООО «Полигон» Д. В. Ставриецкий