

**Общество с ограниченной ответственностью «Полидент плюс»
(ООО «Полидент плюс»)**

Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Полидент плюс» за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157г. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1. Общие сведения

1.1 Регистрация Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Полидент плюс» (далее – Общество), сокращенное наименование ООО «Полидент плюс»; ИНН 7726273272, КПП 773301001. Дата регистрации 27.02.1998, ОГРН 1027739020616.

Форма собственности: частная.

Общество с ограниченной ответственностью «Полидент плюс» является субъектом малого предпринимательства (малое предприятие) с 01.08.2016.

1.2 Юридический адрес:

125362, Москва г, Свободы ул, дом 35, строение 22.

1.3. Фактический адрес:

125362, Москва г, Свободы ул, дом 35, строение 22.

1.4. Размер уставного капитала:

Уставный капитал Общества составляет 7 008 349,00 руб., 100 % уставного капитала принадлежит АО «РАДОН».

Задолженность по внесению доли в уставный капитал Общества отсутствует.

1.5. Сведения о бенефициарных владельцах:

ФИО	Дата и место рождения	Гражданство	ИНН	Адрес регистрации	Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Основания, свидетельствующие о том, что лицо является бенефициарным владельцем
Калашян Шавасп Вачикович	16.09.1956, г. Москва	Российская Федерация	772129929646	109117, г. Москва, ул. Окская, д.16, корп.2, кв.45	45 05 № 313541, выдан 18.03.2003 ОВД Кузьминки гор. Москвы, код подразделения 772-081	косвенно владеет более 25 процентов в капитале общества
Ухов Виктор Николаевич	13.12.1954, г. Ладыжин Тростянецкого р-на Винницкой обл.	Российская Федерация	773411048897	123154, г. Москва, Карамышевская наб., д.48, корп.2, кв. 46	Паспорт 45 99 № 869335, выдан 16.02.2000 РОВД "Хорошево-Мневники" города Москвы, код подразделения 772-092	косвенно владеет более 25 процентов в капитале общества

1.6. Краткая характеристика деятельности Общества

Основной вид деятельности – 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина

России от 04.10.2023 №157г. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.7 Среднесписочная численность работников Общества

Среднесписочная численность работников Общества

на 31.12.2025 г. составляет 0 чел.

на 31.12.2024 г. составляет 0 чел.

2. Раскрытие информации об учетной политике, иная информация

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008 г. №106н. Учетная политика, применяемая в 2025 году, существенно не отличалась от учетной политики 2024 года. Изменения в учетную политику на 2025 год вносились в отношении применения и перехода на использование ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Так, в соответствии с учетной политикой на 2025 г.:

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в соответствии с п. 18,19 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

- Если иное не установлено другими федеральными стандартами, обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

- Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.
- Обязательства, отличные от указанных, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с частью 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи. Упрощенная бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение о ликвидации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Полидент плюс» сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества (приказ от 25.12.2024 г.) и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, и других нормативных актов.

Критерий существенности раскрытия показателя в бухгалтерской отчетности составляет 5 процентов от валюты баланса. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

В Обществе к нематериальным активам относятся активы, при принятии которых к бухгалтерскому учету одновременно выполняются условия п.4 ФСБУ 14/2022 независимо от их стоимости. Для всех нематериальных активов, принятых на учет, применяется линейный метод амортизации.

К запасам относятся активы, потребляемые (продаваемые) в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение не более 12 месяцев, удовлетворяющие п.3 ФСБУ 5/2019. Запасы признаются в учете по фактической стоимости приобретения (изготовления). Учет материалов, приобретенных Обществом для управленческих нужд, осуществляется с применением счета 10 «Материалы». При отпуске (списании) материалов в производство и ином их выбытии в течение месяца применяется метод ФИФО.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Коммерческие и управленческие расходы в конце отчетного периода полностью (без подразделений по видам продукции) списываются на субсчета «Расходы на продажу» и «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи» за данный период.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Руководитель -
Генеральный директор
управляющей организации

И.А. Бекбулатов

03.03.2026 г.