

Общество с ограниченной ответственностью "Полис"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация:

ООО «Полис» зарегистрировано в Москве. Место нахождения и адрес: 117041, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Южное Бутово, ул. Бартеневская, д. 57, корп. 2, эт. 1, пом IV, ком.6.

ОГРН 1097746314181, ИНН 7707705030, КПП 772701001.

Организация ведет оптовую торговлю медикаментами и изделиями медицинского назначения, ОКВЭД 46.46 «Торговля оптовая фармацевтической продукцией». Организация является субъектом малого предпринимательства.

Уставный капитал организации: 20 000 (Двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: одно физическое лицо — Полосков Сергей Олегович (100%).

Общая списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.25 составила 6 чел.

Генеральный директор Полосков Сергей Олегович (Решение № 2 от 27.09.2023 г.)

Главный бухгалтер Полосков Сергей Олегович (Приказ № 3 от 12.10.2018 г.)

2. Информация об учетной политике

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

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки, расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

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

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют

4.Основные средства

4.1.Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		Амортизация	Обесценение	переоценка	переклассифицировано	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (за искл. инвест. недвижимости)	за 25 год	617608	(603299)	-	-	-	(2862)	-	-	-	617608	(606161)
	за 24 год	617608	(535061)	-	-	-	(68238)	-	-	-	617608	(603299)
В т.ч. машины и оборудование	за 25 год	617608	(603299)	-	-	-	(2862)	-	-	-	617608	(606161)
	за 24 год	617608	(535061)	-	-	-	(68238)	-	-	-	617608	(603299)
Инвестиционная недвижимость	за 25 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 24 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В т.ч.	за 25 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 24 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые ОС-всего	617608,00	617608,00	617608,00
в том числе:	617608,00	617608,00	617608,00
Машины и оборудование			
Неамортизируемые ОС-всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Используемые для			

реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

5. Финансовые вложения

Финансовых вложений нет.

6. Запасы

6.1 Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	затраты	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 год	40991,68	(-)	245948,82	(254330,67)	-	(-)	x	x	32609,84	(-)
	За 2024 год	44167,0	(-)	256719,3	(259894,65)	-	(-)	x	x	40991,68	(-)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 год	0,29	(-)	170,32	(169,07)	-	(-)	x	x	1,54	(-)
	За 2024 год	0,29	(-)	35,33	(35,33)	-	(-)			0,29	(-)
товары	За 2025 год	40991,4	(-)	245778,5	(254161,6)	-	(-)			32608,3	(-)
	За 2024 год	44166,7	(-)	256684,0	(259859,3)	-	(-)			40991,4	(-)

7. Дебиторская задолженность

7.1.Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб)

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		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хоз.жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	На расходы			
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	за 2025	-	(-)	-	-		(-)	-		(-)
	за 2024	-	(-)	-	-		(-)	-		(-)
в том числе (вид)	за 2025	-	(-)	-	-		(-)	-		(-)
	за 2024	-	(-)	-	-		(-)	-		(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	за 2025	196727	(-)	364455,01	-	363045,92	(-)	-	198136,08	(-)
	за 2024	161347,83	(-)	339215,09	-	303835,91	(-)	-	196727,00	(-)
в том числе поставщики	за 2025	6480,45	(-)	37096,83	-	(40380,09)	(-)	-	3197,19	(-)
	за 2024	5926,05	(-)	23915,62	-	23361,22	(-)	-	6480,45	(-)
покупатели	за 2025	187267,12	(-)	323128,74	-	(318125,87)	(-)	-	192269,98	(-)
	за 2024	153196,27	(-)	312539,01	-	(278468,16)	(-)	-	187267,12	(-)
взносы	за 2025	-	(-)	2181,99	-	(2181,99)	(-)	-	-	(-)
	за 2024	-	(-)	790,05	-	(790,05)	(-)	-	-	(-)
расчеты с дебиторами и кредиторами	за 2025	2979,43	(-)	2047,45	-	(2357,97)	(-)	-	2668,91	(-)
	за 2024	2225,51	(-)	1970,41	-	(1216,48)	(-)	-	2979,43	(-)

8. Обязательства

8.1 Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало гола	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосроч. обязательства - всего	за 2025 г	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосроч. обязательства - всего	за 2025 г	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: поставщики	за 2025 г	156718,88	281685,78	-	(314105,01)	(-)	-	124299,66
	за 2024 г.	104039,52	297765,16	-	(245085,80)	(-)	-	156718,88
авансы	за 2025 г	0,26	2201,07	-	(2201,33)	(-)	-	0
	за 2024 г.	15822,89	11606,77	-	(27429,41)	(-)	-	0,26
зарплата	за 2024 г.	-	12088,91	-	(12088,91)	(-)	-	-
	за 2025 г	-	4156,62	-	(4156,62)	(-)	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	169 073,17	35 326,24
Заработная плата	12 091 166,03	4 168 801,29
Страховые взносы	2 177 688,29	777 873,15
Амортизация	2 861,76	68 238,80
Аренда помещений	5 147 197,61	6 971 958,34
Прочие затраты	6 336 009,04	4 576 451,58
Итого по элементам	25 923 995,90	16 598 649,40
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 923 995,90	16 598 649,40

Генеральный директор

С.О. Полосков

30.03.2026

