

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ООО «ПОЛИСЕРВИС» за 2025 год

### 1. Сведения об организации и основах составления отчетности

#### 1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИСЕРВИС» (ООО «ПОЛИСЕРВИС») зарегистрировано 26.06.2012  
ИНН/КПП — 1101033822/770701001.

Место нахождения: 127051, России, город Москва, Петровский бульвар,11

#### 1.2. Характер деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлась сдача в аренду собственного коммерческого недвижимого имущества (код ОКВЭД 68.20.2).

#### 1.3. Корпоративная структура и персонал

Управление Обществом осуществляется единоличным исполнительным органом — директором. Директор является одним из учредителей Общества.

#### 1.4. Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с наличием статуса субъекта малого предпринимательства (микропредприятие), отчетность составлена по **упрощенной системе**: в состав включены только Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и настоящие Пояснения.

### 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

#### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

## **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

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».

## **2.3. Основные элементы учетной политики**

Учетная политика ООО «ПОЛИСЕРВИС» для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 1 от 01.01.2025.

- **Основные средства:** Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов недвижимости установлен исходя из Классификации основных средств.
- **Доходы и расходы:** Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы») с налоговой ставкой 4% в соответствии с Законом Республики Коми.
- **Порог существенности:** Показатель признается существенным, если его доля в общем итоге соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 8 процентов.

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

**3.1 Информация по дебиторской задолженности (строка 1230) 70 167 тыс.руб.** Состоит из займов выданных, задолженности покупателей, авансы выданные за работы услуги

### **3.2. Информация о кредиторской задолженности**

- **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1410, 1520):** Задолженность в размере **60 187 тыс. руб.** сформирована из:
  - Долгосрочные заемные средства (стр. 1410) составляют 60 187 тыс. руб.

### **3.3. Информация о капитале**

- **Капитал (строка 1300):** По состоянию на 31.12.2025 капитал Общества составляет 9998 тыс. руб. Уменьшение по сравнению с предыдущим годом обусловлено убытком, полученным по итогам 2025 года. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

### **3.3. Информация о финансовых результатах**

- **Управленческие расходы (строка 2120):** В составе расходов по обычным видам деятельности в сумме **2 тыс. руб.** учтены:
  - коммунальные услуги;
- **Чистый убыток (строка 2400):** По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере **2 тыс. руб.** в связи с превышением управленческих расходов над доходами.

#### **4. Информация о прекращаемой деятельности**

В 2025 году деятельность, подпадающая под определение прекращаемой в соответствии с п. 24 ФСБУ 4/2023, отсутствовала.

**Директор**

**Москотельников А.В.**