

Общество с ограниченной ответственностью «Полайс»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Полайс». Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

1.2. Юридический адрес – 344041, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, д. 150/2.

1.3. Дата государственной регистрации – 19.07.2001г.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 48 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение	17 человек
Отдел розничных областных продаж	19 человек
Отдел по работе с клиентами	2 человека
Отдел сетевых продаж	3 человека
Отдел оптовых продаж	2 человека
Отдел розничных продаж	4 человека
Отдел Хорека	1 человек

В том числе предпенсионеров — 3 человека,

пенсионеров — 2 человека.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств — нет.

1.6. Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- И.Н. Полянский с долей 100% процентов.

1.7. Основной вид деятельности:

46.38.26 Торговля оптовая мороженым и замороженными десертами

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.С.Какушин (приказ № 1 от 01.02.2010).
Главный бухгалтер Общества: Т.Н. Ульянихина (приказ № 38 от 01.02.2010).

Кадровый учет осуществляется сотрудником отдел персонала, расчет оплаты труда ведется сотрудником бухгалтерии.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту ни по финансовому критерию, ни по виду деятельности, ни по иным критериям.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и учетной политикой организации.

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды б/н от 01.07.2025г. без права выкупа.

Общество арендует складское помещение по договору краткосрочной аренды б/н от 01.07.2025г. без права выкупа.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.

5. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. организация нематериальных активов не имеет.

6. Запасы

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном году не создавались, так как признаки обесценения отсутствовали.

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;

- с прочими дебиторами.

Просроченной и безнадежной дебиторской задолженности, требующей создания резерва по сомнительным долгам, не выявлено.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам, включая налог на прибыль и НДС;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

9. Налог на добавленную стоимость

Расчеты по налогу на добавленную стоимость отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), принимаемые к вычету, отражены в составе дебиторской задолженности до момента их принятия к вычету.

НДС, подлежащий уплате в бюджет, отражен в составе кредиторской задолженности.

10. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формировались, в связи с отсутствием временных разниц.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 545 374 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

Согласно форме 2 «Отчет о финансовых результатах» прибыль от деятельности организации по продаже товаров собственного производства, товаров, закупленных для перепродажи, а также реализации внеоборотных активов составила 2 549 т.р. Однако, с учетом начислений по итогам выездной налоговой проверки в размере 9 193 т.р. (в счет оплаты налогов, пеней и штрафов) убыток за 2025г составил 6 644 т.р.

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «Полайс» не имеет связанных сторон и не принадлежит к группе компаний.

Бенефициаром компании является:

- И.Н. Полянский, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Ростов-на-Дону, пер. Магнитный, д. 20. За отчетный период Общество произвело выплату дивидендов в его пользу в сумме 1 000 000,00 (Один миллион рублей 00 копеек). НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в бюджет в полном объеме.

13. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

Основную часть доходов составляют доходы от основной деятельности организации.

12. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

13. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за отчетный период.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Полайс»  Какушин В.С.

