

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Полиана» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Полиана» (ООО «Полиана»)

ИНН 2311277560, КПП 231101001, ОГРН 1182375085969

**Адрес: 350031, Краснодарский край, город Краснодар, поселок Березовый,
ул. Ейское шоссе, д. 2, помещ. 1**

1. Общие сведения

ООО «Полиана» является субъектом малого предпринимательства.

Основной вид деятельности: торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (47.11).

Среднесписочная численность – 2 человек.

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика

- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 40 000 рублей.

- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.

- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 основных средств нет.

4.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 121 тыс. руб., в том числе:

- Товары для перепродажи– 121 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность отсутствует. Просроченной задолженности нет.

4.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 10 тыс. руб., в кассе – 84 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 93 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 42 тыс. руб. (срок оплаты – январь 2026)
- По налогам и сборам – 17 тыс. руб.
- По заработной плате – 34 тыс. руб.

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ООО «Полиана» _____



Олейник Т.А.