ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 2025 год
ООО ПК «ПОЛИХИМ»

1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

ООО ПК «Полихим» (ИНН 5249175417)
Юридический адрес: 606002, г. Дзержинск, Нижегородская область, пер.Гаражный, д.10, офис 9
Дата регистрации: 14.09.2021
ОГРН: 1215200033234

Численность сотрудников на 31.12.2025: 3 человека
Уставный капитал: 10 000 руб.
Учредитель: С.С. Смоленский (100%)

Генеральный директор: С.С. Смоленский

Главный бухгалтер: С.С. Смоленский

Основной вид деятельности:
Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 20.59)

2. Учетная политика и методы оценки

Основные средства (стр.1150)

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.

Запасы (стр.1210)

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка производится по фактической себестоимости. Списание — по методу средней себестоимости.

Дебиторская задолженность (стр.1240)

Учет ведется в соответствии с ПБУ 21/2008 и ФСБУ 25/2018. Оценка осуществляется по номинальной стоимости. Резерв по сомнительным долгам формируется при наличии признаков обесценения.

Денежные средства (стр.1250)

Учет денежных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011.

3. Анализ статей бухгалтерского баланса

АКТИВ

Материальные внеоборотные активы (стр.1150): 1 204 тыс. руб. Формирование обусловлено приобретением основных средств в отчетном периоде.

Запасы (стр.1210): 51 049 тыс. руб. Рост связан с увеличением объемов производства.

Дебиторская задолженность (стр.1240): 14 501 тыс. руб. Снижение связано с улучшением расчетной дисциплины.

Денежные средства (стр.1250): 1 985 тыс. руб.

ПАССИВ

Капитал и резервы (стр.1300): 2 476 тыс. руб. Рост обусловлен полученной прибылью.

Долгосрочные обязательства (стр.1410): 1 393 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр.1520): 64 832 тыс. руб. Основной источник финансирования деятельности.

4. Финансовые результаты

Выручка: 53 212 тыс. руб. Себестоимость: 51 863 тыс. руб. Чистая прибыль: 644 тыс. руб.

5. Заключение

Организация осуществляет деятельность с прибылью. Учет ведется в соответствии с требованиями законодательства. Существенных искажений бухгалтерской отчетности не выявлено.