

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Полар Трейд»

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «Полар Трейд» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденная Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Полар Трейд».

1.2. Юридический и фактический адрес – 125362, Город Москва, ул Свободы, д. 31, стр. 1, этаж 4А пом./ком.XVI / 1А.

3. Дата государственной регистрации – 03.11.2015.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.49.44 — Торговля оптовая изделиями из кожи и дорожными аксессуарами

46.41.2 — Торговля оптовая галантерейными изделиями

3. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета кассовым методом, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

4. Аренда

По договору субаренды нежилого помещения №17/25 от 01.08.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 125362, Город Москва, ул Свободы, д. 31, стр. 1, этаж 4А пом./ком.XVI / 1А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Финансовые вложения

Компания периодически размещает на короткий срок (как правило, до 30 дней) депозит в ПАО Сбербанк, за 2025 год было отправлено на депозитный счет и возвращено в общей сложности 33 млн. руб. Банком перечислены проценты в сумме 239 тыс. руб.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- обязательства по привлеченным кредитам и займам; бюджетное финансирование.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мамаев Аркадий Игоревич, доля участия — 100 процентов.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Мамаев Аркадий Игоревич

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Стоимость запасов на 31.12.2025г составила 42 681 тыс.руб. В 2024 году этот показатель составлял 36 114тыс. руб. Увеличение объясняется резким падением спроса и покупательной способности населения в отношении деятельности ООО «Поляр Трейд» (в частности – сумки, рюкзаки, чемоданы) и, соответственно, накоплением склада товаров и материалов для производства данного вида продукции.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 21 145 тыс. руб. В 2024году сумма дебиторской задолженности составила 21 654 тыс. руб. Уменьшение произошло в результате погашения долга контрагентов, имеющих право на отсрочку платежа по условиям договора.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 105 564 тыс. руб. В 2024году этот показатель равнялся 107 768тыс. руб.

ПБУ 18/02 в 2025 году организацией не применялось

12. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Финансовые результаты по основным видам деятельности представлены в таблице:

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Изменение показателя тыс. руб.
Выручка от продаж, всего, тыс. руб.	31677	43746	-12069
Себестоимость продаж	18553	25071	-6518
Прибыль от основных видов деятельности	13124	18675	-5551
Прочие доходы	2625	1092	1533
Прочие расходы	1970	309	1661
Налог на прибыль	221	505	-284
Чистая прибыль отчетного периода	663	2020	1357

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации по данным бухгалтерского учета за отчетный период составила 31677 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.

Генеральный директор ООО "Полар Трейд" _____/Мамаев А.И./