

ПОЯСНЕНИЯ

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «Компания Полар» 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. ООО «Компания Полар» 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 «Компания Полар».

1.2. Юридический и фактический адрес – 125362, Москва г, Свободы ул, дом № 31, строение 1, оф.ХІ ком 1.

3. Дата государственной регистрации – 20.09.2018.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 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, Москва г, Свободы ул, дом № 31, строение 1, оф.ХІ ком 1, договор аренды №15/25 от 01.08.2025 с ВИКТОРИЯ ООО.

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 10690 тыс. руб. Банком перечислены проценты в сумме 105 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 45 110 тыс.руб. В 2024 году этот показатель составлял 42 009тыс. руб. Увеличение объясняется некоторым падением спроса и покупательной способности населения в отношении деятельности ООО «Полар 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 35 834 тыс. руб. В 2024году сумма дебиторской задолженности составила 37 321 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 73 879 тыс. руб. В 2024году этот показатель равнялся 75 892тыс. 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.	4954	9295	-4341
Себестоимость продаж	3170	7942	-4772
Прибыль от основных видов деятельности	1784	1353	431
Прочие доходы	111	857	-746
Прочие расходы	105	160	-55
Налог на прибыль	109	63	46
Чистая прибыль отчетного периода	329	252	77

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации по данным бухгалтерского учета за отчетный период составила 4954 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. Однако, это не повлияло на конечный результат деятельности компании. Увеличение чистой прибыли в 2025 году по сравнению с 2024 годом составило 77 тыс. руб.

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