

## Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛАР»

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

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «ПОЛАР».

Юридический адрес — 287549, Донецкая Народная Республика, г. о. Мариуполь, г. Мариуполь, ул. Греческая, д. 206.

Дата государственной регистрации — 13.05.2022 г.

Основной вид деятельности — 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2(два) человека.

Уставный капитал составляет 786 тыс. руб. Участниками являются: Церахто А.Г. с долей 51,16% и Киреев А.Н. с долей 48,84%.

Директор общества — А.А. Рак, главный бухгалтер — Н.А. Тюльпанова

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

#### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ПОЛАР» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ПОЛАР» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ПОЛАР» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

#### 3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	—
Материально-производственные запасы	12.12.2025, 31.12.2025	—
Безналичных денежных средств на расчетном счете	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации излишков не установлено.

Недостача по счету 10.05 Запасные части в сумме 15 793 172,39 руб списана за счет чистой прибыли, т.к. образовалась из-за ошибок в ведении бухгалтерского учета прошлых лет, а именно не своевременное списание запасных частей при их фактическом использовании.

#### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 201 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года, т.к. производства продукции не было, доход получали в основном от аренды оборудования. Убыток организации за отчетный период составил 43 338 тыс. руб.

По решению суда у ООО «ПОЛАР» конфисковали 7 единиц спецтехники на общую сумму 17 124 566,30 руб.

В бухгалтерском учете отражены расходы 2024г. на сумму 5 912 900 руб, в налоговом учете списаны за счет чистой прибыли.

#### 5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### 6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 16 марта 2026 года.

Директор



А. А. Рак