



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

121596, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОЖАЙСКИЙ, УЛ
ГОРБУНОВА, Д. 2 СТР. 3, ЭТАЖ 3, ПОМЕЩ. А302.1
ИНН/КПП 7726337423/773101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ПОЛАР"

1.2. Юридический адрес - 121596, город Москва, ул Горбунова, дом 2, строение 3, этаж 3, помещение А302.1

1.3. Дата государственной регистрации - 22.04.2015

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025 – 7 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками являются:

- Тарасенко Игорь Васильевич с долей 100 процентов;
- _____ с долей __ процентов;
- _____ с долей ____ процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 45.19 - Торговля прочими автотранспортными средствами;
- _____
-

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Тарасенко Игорь Васильевич. Генеральный директор исполняет обязанности Главного бухгалтера.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами представлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, который представляет собой перечень признаков, группирующихся на основании однородных характеристик.

Бухгалтерская служба Общества ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Построение плана счетов обеспечивает согласованность учетных показателей с показателями действующей отчетности.

3. Основные средства

В первоначальную стоимость основных средств включаются:

- покупная цена (в т.ч. импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку за вычетом торговых скидок);
- все прямые затраты на доставку актива и приведение его в состояние, необходимое для использования в соответствии с намерениями руководства;

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности на них еще не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств независимо от факта государственной регистрации. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

После первоначального признания основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Изменение первоначальной стоимости объекта основных средств, по которой он был принят к учету, происходит в случае улучшения нормативных показателей функционирования объекта (например, продление срока его полезного использования и/или повышение производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей).

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств допускается:

- в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации при удовлетворении единых критериев капитализации (увеличение стоимости),
- в случае частичной ликвидации основных средств (уменьшение стоимости).

Затраты на текущий ремонт и повседневное техническое обслуживание считаются расходами периода и списываются на расходы по мере их возникновения.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется линейным способом в течение предполагаемого срока полезного использования независимо от того, используется ли такой актив в течение этого времени или простаивает.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (например, земельные участки).

По основным средствам, принимаемым к учету, при вводе в эксплуатацию определение срока полезного использования осуществляется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объектов основных средств пересматривается по мере необходимости, но не реже чем по состоянию на конец каждого отчетного года. Если оценка срока полезного использования отличается от предыдущих оценок, изменения отражаются в учете согласно процедурам, применяемым при изменении учетных оценок.

Начисление амортизации по объектам основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта из состава основных средств.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражены основные средства стоимостью 73 614 тыс. руб. Амортизационные начисления на 31.12.2025 составили 33 409 тыс. руб.

4. Инвентаризация

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Общества, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года в соответствии с приказом Генерального директора «О проведении инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности» от 26 декабря 2025 года № 2612-И-25.

5. Материально-производственные запасы

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

6. Расходы

Общехозяйственные расходы и расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Проценты по всем кредитам и займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 832 578 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение выручки вызвано объективными внешними факторами – высокие кредитные ставки, волатильность рубля, повышение налоговой нагрузки, увеличение накладных расходов и прочие факторы привели к падению спроса, снижению маржинальности и тд.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ПОЛАР»



Тарасенко И.В.