

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПОЛАРПОР ТРЕЙДИНГ ЗА 2025 ГОД.

в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ПОЛАРПОР ТРЕЙДИНГ

1.2. Юридический адрес - 183031, Мурманская обл, Мурманск г, Свердлова ул, дом № 3, корпус 2

1.3. Дата государственной регистрации 08.09.2006

1.4. Уставный капитал составляет – 10 000 руб.

Участниками являются:

- Педерсен Эйвинд Гамст -45 % уставного капитала
- Альбертсен Арнт Асбьерн-45% уставного капитала
- Румянцев Игорь Александрович 10% уставного капитала.

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью

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

- Основной вид деятельности - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

На основании Устава, решения единственного участника заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 12.05.2023 по руководству деятельностью управляемого общества с Управляющим индивидуальным предпринимателем-Румянцевым Игорем Александровичем.

В соответствии с п. 2.7 договора на Управляющего возлагаются полномочия и обязанности главного бухгалтера по организации и ведению бухгалтерского, налогового, статистического учета, подготовке и сдаче бухгалтерской, налоговой, статистической отчетности

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность ООО Полярпор Трейдинг составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

3. Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся в составе основных средств:

Наименование объекта (группы) ОС	СПИ, месяц	Способ начисления амортизации
Сервер DELL T150 4LFF/E-2356G/2x16GB/SSD 480GB SATA/iDRAC9 Ent	36	Линейный
Электроштабелер HANGHA CDD15-A2MJ2-ISZ сер.№ 52BC06560 Двухсекционная мачта 3,6м	37	Линейный

По строке 1160 отражены в балансе доходные вложения в материальные ценности

Наименование объекта (группы) ОС	СПИ, месяц	Способ начисления амортизации
Автомобиль Lexus RX30 JTJBAMCAH02150703	60	Линейный
Автопогрузчик с вилочным захватом HANGCHA CPQYD20-XRW21	84	Линейный
ПОГРУЗЧИК ФРОНТАЛЬНЫЙ КОЛЕСНЫЙ HZM XC600	85	Линейный

4. Финансовые вложения.

По строке баланса 1240 отражены краткосрочные финансовые вложения, а именно

- депозитные счета- 34 329 000,00 руб.
- предоставленные займы - 24 970 000,00 руб.

5. Дебиторская задолженность

По строке баланса 1230 отражена дебиторская задолженность, в том числе «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 73 712 617,40 руб.

6. Кредиторская задолженность.

По строке баланса 1520 отражена кредиторская задолженность, в том числе «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» -85 720 113,56 руб.

7. Инвентаризация

В ходе инвентаризации основных средств и МПЗ по состоянию на 31.12.2025 недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 295 723 477,53 руб. что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением выручки от реализации товаров в рамках гозоборонзаказа.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 23.03.2026 года.

Управляющий ИП

Румянцев И.А.