

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛАР ФИШ»

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 ФИШ». Юридический адрес – 183038, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Привокзальная, дом 14, этаж ЦОКОЛЬ. Дата государственной регистрации – 16.09.2015г.

Основной вид деятельности – 46.38.1 «Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов». Обособленных подразделений нет. Фактическая численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека: директор 0,25 ставки, главный бухгалтер 1 ставка.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Саравайский Алексей Евгеньевич с долей 100 процентов.

Директор общества Саравайский Алексей Евгеньевич, главный бухгалтер – Садковкина Мария Владимировна.

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 ФИШ» является субъектом МСП, 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 ФИШ» применяет основную систему налогообложения. Организация не получала государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Касса	29.12.2025	–
Банковские счета	29.12.2025	–
Расчеты с контрагентами	29.12.2025	–
Запасы	29.12.2025	–
НДС по приобретенным ценностям	29.12.2025	–
Расходы будущих периодов	29.12.2025	–
Забалансовые счета	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации отклонений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Уменьшение выручки организации в 2025 году в сравнении с выручкой 2024 года на 38,25% обусловлено внешним фактором – прекращением работы с одним из поставщиков, ассортимент

которого, давал выручку до 14% от общего объема. Кроме того, уменьшилось количество закупаемой продукции.

Увеличение отсрочки по оплате проданной рыбной продукции покупателями (финансовые трудности), и как следствие, снижение оборачиваемости средств – привело в 2025 году

- необходимости в дополнительном финансировании (займы),
- к увеличению резерва по сомнительным долгам.

Увеличение процентных расходов по полученным займам обусловлено ростом ключевой ставки в конце 2024 года, как следствие – более высокими в 2025 по сравнению с 2024 процентными ставками по займам.

Увеличилось бремя налоговой нагрузки: в 2024 году налог на прибыль составлял 20%, в 2025 году – 25%.

5. Информация о деятельности. В 1 квартале 2026 года планируется реорганизация компании путем присоединения к ООО «ПОЛАР ФИШ» организаций ООО «АЛЬБАТРОС» ИНН 5190048857 и ООО «СЕВЛЕСПРОЕКТ» ИНН 5190167847.

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

6. Учетная политика. 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 в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику не вносились.

7. Раскрытие существенных показателей отчетности.

На 31.12.2025 валюта баланса Общества составляет 97 509 тыс. руб.

7.1. Структура актива на 31.12.2025 представляет следующее:

- финансовые и другие оборотные активы (дебетовое сальдо по расчетам с бюджетом, задолженность покупателей, предоплата поставщикам, расходы будущих периодов, НДС полученный – за минусом резерва сомнительных долгов, НДС с предоплат) - 92 081 тыс. руб. 94,4%,
- денежные средства - 1 826 тыс. руб. 1,9 %,
- запасы (рыбная продукция на складах) – 3 603 тыс руб. – 3,7%

Таблица по наличию и движению запасов (тыс. руб):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	731	-	98 059	(95 188)	-	-	X	X	3 603	-
	За 2024 г.	5 077	-	159 859	(164 204)	-	-	X	X	731	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 274	(1 274)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	731	-	98 059	(95 188)	-	-	-	-	3 603	-
	За 2024 г.	5 077	-	158 585	(162 931)	-	-	-	-	731	-

Таблица по наличию и движению дебиторской задолженности (тыс. руб):

	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	97 935	(1 113)	21 899	-	(25 205)	-	(4 968)	-	94 629	(4 743)
	За 2024 г.	38 646	(4 004)	83 221	-	(23 932)	-	(4 024)	-	97 935	(1 113)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	85 447	-	15 558	-	(13 844)	-	-	-	87 161	-
	За 2024 г.	32 930	-	71 688	-	(19 170)	-	-	-	85 447	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 952	(1 113)	6 297	-	(10 941)	-	(4 968)	-	7 308	(4 743)
	За 2024 г.	5 154	(4 004)	11 307	-	(4 508)	-	(4 024)	-	11 952	(1 113)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	186	-	-	-	(186)	-	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	116	-	44	-	-	-	-	-	160	-
	За 2024 г.	184	-	-	-	(68)	-	-	-	116	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	419	-	-	-	(419)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	193	-	227	-	-	-	-	-	419	-
Итого	За 2025 г.	97 935	(1 113)	21 899	-	(25 205)	-	(4 968)	X	94 629	(4 743)
	За 2024 г.	38 646	(4 004)	83 221	-	(23 932)	-	(4 024)	X	97 935	(1 113)

Расходы будущих периодов 34 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям 2 161 тыс. руб.

7.2. Структура пассива на 31.12.2025 представляет следующее:

- капитал 20 301 тыс. руб – 20,8%, в т.ч. уставный капитал 10 тыс. руб., резервный капитал 2 тыс. руб. , нераспределенная прибыль 20 289 тыс. руб.

- долгосрочные заемные средства (беспроцентный заем учредителя) 32 000 тыс. руб – 32,8%,

- краткосрочные заемные средства (полученные займы сторонних организаций) 30 680 тыс руб. – 31,5% ,

- краткосрочная дебиторская задолженность (задолженность перед поставщиками, предоплаты покупателей, кредитовое сальдо по расчетам с бюджетом, финансовая помощь учредителя) 14 529 тыс. руб. – 14,9%

Таблица по движению обязательств (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	43 230	-	-	(11 230)	-	-	32 000
	За 2024 г.	11 400	31 830	-	-	-	-	43 230
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	43 230	-	-	(11 230)	-	-	32 000
	За 2024 г.	11 400	31 830	-	-	-	-	43 230
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	33 290	17 897	-	(5 978)	-	-	45 209
	За 2024 г.	11 764	21 905	-	(376)	(2)	-	33 290
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	118	11 469	-	(118)	-	-	11 469
	За 2024 г.	231	118	-	(231)	-	-	118
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	50	2	-	(48)	(2)	-	2

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	2 725	-	-	-	-	2 730
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Краткосрочные займы	За 2025 г.	30 305	-	-	(3 730)	-	-	26 575
	За 2024 г.	10 100	20 205	-	-	-	-	30 305
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 898	3 686	-	(1 479)	-	-	4 105
	За 2024 г.	319	1 579	-	-	-	-	1 898
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	951	-	-	(652)	-	-	299
	За 2024 г.	1 048	-	-	(97)	-	-	951
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	13	-	-	-	-	25
	За 2024 г.	11	1	-	-	-	-	12
Итого	За 2025 г.	76 520	17 897	-	(17 208)	-	X	77 209
	За 2024 г.	23 164	53 735	-	(376)	(2)	X	76 520

7.3 Расшифровка расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты (себестоимость рыбной продукции)	95 188	164 118
Затраты на оплату труда	1 181	982
Отчисления на социальные нужды	294	212
Амортизация	-	-
Прочие затраты (услуги холодильников, транспортные расходы, ветеринарные услуги, расходы, расходы на публикации)	2 785	3 358
Итого по элементам	99 449	168 670
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	99 449	168 670

8. 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

9. Бухгалтерская отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Директор Саравайский Алексей Евгеньевич