

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ПОЛАР СИФУД РАША»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛАР СИФУД РАША»

Сокращенное наименование – ООО «ПОЛАР СИФУД РАША»

ОГРН 1085030004620 ИНН 5030064498

Юридический адрес: 249185, Калужская обл., Жуковский р-н, г.Кременки, ул.Старые Кременки, д.90
ОКТМО - 29513000

Фактический адрес: 249185, Калужская обл., Жуковский р-н, г.Кременки, ул.Старые Кременки, д.90

Дата государственной регистрации 21.11.2008

Среднесписочная численность работников включая обособленные подразделения по состоянию на 01.01.2024 г. составила 419 человек.

Среднесписочная численность работников включая обособленные подразделения по состоянию на 01.01.2025 г. составила 432 человека.

Обособленные подразделения:

Наименование	Адрес обособленного подразделения	Дата постановки на учет	КПП
Обособленное подразделение г.Москва	115230, г. Москва, Варшавское шоссе, 42	24.05.2013	772645001
Группа контроля и отгрузки	117403, г. Москва, ул. Булатниковская, 14,301	01.08.2014	772645002

Уставной капитал составляет 80 265 тыс. рублей.

На 31.12.2024, и на 31.12.2025 участниками общества являются (бенефициар) – резидент РФ:

Участник	Доля в уставном капитале, %
Кузнецов-Сербский Константин Михайлович (физическое лицо)	100%

Основной вид деятельности – Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов (код по ОКВЭД 46.38.1). Финансово-хозяйственная деятельность общества осуществляется с апреля 2009 г.

Дополнительный вид деятельности - деятельность по переработке и консервированию рыбы, ракообразных и моллюсков.(код по ОКВЭД 10.20)

Лицензия КЛЖ № 80561 В срок до 01.05.2030 целевое назначение и вид работ: геоческое изучение в целью поисков и оценки подземных вод, их разведки и добычи питьевого и технического водоснабжения предприятия в г. Кременки, выдана лицензия Министерством природных ресурсов и экологии Калужской области,

Дочерних и зависимых обществ нет

Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация об органах Управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

Единственным исполнительным органом в соответствии с уставом является генеральный директор, который избирается Общим собранием участников Общества на срок пять лет.

Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

Единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор- Кузнецов-Сербский Константин Михайлович

Контактная информация: тел./факс (495) 640-15-25, электронный адрес info@polarseafood.ru,

Бухгалтерская отчетность составляется в рублях (п. 7 ст. 13 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

Сведения об аудитор Общества

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, на основании заключенного с ним договора. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «1А Консалтинговая Группа»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «1А Консалтинговая Группа»
Место нахождения: 127254, Москва г, Руставели ул, дом № 3, корпус 7
ИНН: 5018007888 ОГРН: 1025002035365

Вознаграждение аудитора в 2025 году составило 420 000.00 рублей

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих, в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Информация об учетной политике

2.1. Учетной политикой организации приняты следующие способы бухгалтерского учета отдельных видов активов, обязательств, доходов и расходов:

Способ ведения учета	Принятый вариант
Нематериальные активы (НМА)	
Способ оценки НМА, приобретенных не за денежные средства	По стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией
Срок полезного использования НМА	Устанавливается внутренним документом (приказом руководителя) исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды
Способ начисления амортизации НМА	Линейный
Обесценение	Общество проверяет НМА на обесценение согласно п. 43 ФСБУ 14/2022.
Переоценка НМА	Не производится
Ликвидационная стоимость	Ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект нематериальных активов рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда: а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования; б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость; в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском

	учете.
Основные средства (ОС)	
Способ оценки ОС, приобретаемых не за денежные средства	По стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией
Лимит отнесения ОС к МПЗ	100 000 рублей
Объекты ОС, стоимость которых не погашается посредством начисления амортизации	Отсутствуют
Срок полезного использования объектов ОС	Устанавливается внутренним документом (приказом руководителя) исходя из технических условий и/или рекомендаций предприятия-изготовителя с учетом Классификации ОС.
Способ начисления амортизации ОС	Линейный
Переоценка ОС	Не производится
Обесценение	Общество проверяет основные средства на обесценение на конец года согласно п. 38 ФСБУ 06/2020
Ликвидационная стоимость	Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. 31. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если: а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования; б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной; в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
Запасы	
Порядок учета приобретаемых материалов	На счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов»)
Способ оценки Запасов, приобретенных не за денежные средства	По стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией
Способ оценки МПЗ при отпуске их в производство и ином выбытии	По себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО)
Способ оценки готовой продукции	По неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов)
Способ учета выпуска готовой продукции	Без использования счета 40 «Выпуск продукции, работ, услуг»
Способ оценки отгруженной продукции	По неполной фактической производственной себестоимости
Обесценение	Общество проверяет ТМЦ на обесценение согласно п. 43 ФСБУ 14/2022
Финансовые вложения	
Способ оценки финансовых вложений при их выбытии по видам	По первоначальной стоимости каждой единицы
Обесценение	Согласно п. 37 ПБУ «Учет финансовых вложений», утв. Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н Общество проверяет на обесценение.
Доходы	

Порядок признания выручки	Методом начисления
Способ признания доходов от сдачи имущества в аренду	В качестве прочих доходов
Способ признания доходов от участия в уставных капиталах других организаций	В качестве прочих доходов
Расходы	
Способ признания коммерческих расходов	Расходы на продажу учитываются на счета 44, полностью списываются в дебет счета 90
Способ признания управленческих расходов	Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца данные расходы списываются на счет 90 «Продажи».
Способ списания затрат, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам	В порядке, установленном для списания стоимости активов соответствующего вида нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н)
Правила составления отчета о движении денежных средств	
Подход к отделению денежных эквивалентов от других финансовых вложений	К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, сроком менее 3 месяцев
Порядок пересчета в рубли денежных потоков в иностранной валюте	По официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа
Денежные потоки, представленные свернуто	- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам - платежи в бюджетную систему Российской Федерации и возмещение из нее или возврат излишне уплаченного (кроме возмещения налога на добавленную стоимость по результатам камеральных проверок за предшествующие отчетные периоды) - выдача денежных средств под отчет и возврат неиспользованных подотчетных сумм в кассу организации - выплата заработной платы сотрудникам и возврат сотрудниками излишне выплаченной заработной платы
Другие	
Способ отражения в отчетности отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств	Развернуто
Способ определения величины текущего налога на прибыль	По данным налоговой декларации
резервы	Общество формирует резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков в бухгалтерском учете (Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н. и ПБУ 21/2008, ПБУ 08/2010) Общество формирует резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков в налоговом учете (ст 266 НК РФ, ст. 324.1 НК РФ).

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом МФ РФ от 19.11.2002 № 114.

При составлении бухгалтерской отчетности принято решение отражать в бухгалтерском балансе (развернуто) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (п. 19 ПБУ 18/02)

Критерий существенности:

Стоимостная оценка существенности показателя, подлежащего обособленному раскрытию в бухгалтерской отчетности, составляет 5 процентов. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу

соответствующих данных составляет не менее 5 %. Под итогом соответствующих данных понимается: в бухгалтерском балансе – валюта баланса; в отчете о финансовых результатах – показатель статьи, подлежащий детализации. Депозиты, которые размещаются на срок с 3-х дней до 6- месяцев, учитываются в составе денежных эквивалентов, а свыше 3-х месяцев в составе финансовых вложений.

С 01.01.2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», переход осуществляется альтернативным способом.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имели место события, оказавшие или могущие оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

2.2. Изменения в учетной политики на 2025 год

В 2025 году организация предполагает применять «Учетную политику для целей бухгалтерского учета Общества с ограниченной ответственностью «ПОЛАР СИФУД РАША», утвержденную приказом от 29 декабря 2023 года № 146. Изменения во вступительных остатках отсутствуют. Показатели на 01.01.2025 и на 31.12.2025 – идентичны.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

С 01.01.2022 Общество применяет ФСФУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утв. приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды нежилых помещений № 230-24/00175 от 01.05.2024 с ООО «Региональные Сетевые Ресурсы» по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д.42, площадью 408,99 кв.м, срок договора по 31.05.2025 включительно, по договору аренды нежилых помещений № №25/151 от 01.04.2025 г с ООО «Региональные Сетевые Ресурсы» по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д.42, площадью 408,99 кв.м, срок договора по 31.04.2026 включительно.

Договоры без выкупа и субаренды, в которых срок аренды не превышает 12 месяцев, арендатор вправе учитывать аренду как операционную, то есть не отражать в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Обществом заключен договор аренды № С/59/ от 23.07.2014 с ООО «Салимекс» нежилого помещения по адресу: г. Москва, Булатниковская д.14 ком. 301 общей площадью 13,5 кв. м., сроком на 11 месяцев, в расчет арендной платы включены расходы по коммунальным услугам, электричеству, телефонной связи, уборка помещения, в связи с этим оплата за пользование помещением не является арендной платой учитываемой. при формировании стоимости права пользования актива и обязательства по аренде, поскольку они не зависят от ценовых индексов или процентных ставок.

4. Пояснения по учету нематериальных активов

Переоценка нематериальных активов не производилась.
Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
Нематериальные активы, созданные организацией, отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономических выгод по состоянию на 31 декабря 2025г, а так же нематериальные активы приняты на учет в течении 2025 года по которым начисляется амортизация:

НМА / расходы на НИОКР	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Виделролик о компании "ПСР"	640 930,00	574 626,78	66 303,22
Патент промышленный образец Рисунок для упаковки (148146)	92 200,00	7 557,40	84 642,60
Товарный знак "POLAR"с изображением "белый медведь на льдине" №695170	120 100,00	87 669,27	32 430,73
Товарный знак "Crossfish" №694322	506 000,00	370 464,52	135 535,48
Товарный знак "АРКТИДА" №558411	60 400,00	60 400,00	
Товарный знак "АРОМАТЫ ЛЕТА" №702089	52 600,00	38 040,84	14 559,16
Товарный знак "Для избранных и избалованных" №386141	65 874,07	65 874,07	
Товарный знак "ЛЕГЕНДЫ ОКЕАНА" №672214	13 500,00	10 651,10	2 848,90
Товарный знак "МОРСКОЕ ЦАРСТВО" №562718	88 850,00	88 850,00	
Товарный знак "На волне вкуса" №584736	100 300,00	100 300,00	

Товарный знак "СЕЙЛОР SAILOR" №245398	10 762,71	10 762,71	
Товарный знак (Мишка детский) Беларусь №79877	161 535,00	29 129,21	132 405,79
Товарный знак ARCTOS (Китай) 75352166, 75370600	199 375,77	49 026,90	150 348,87
Товарный Знак Chef Polar №737700	1 190 561,80	731 046,40	459 515,40
Товарный знак Изобразительный (Мишка детский) №1045007	60 400,00	13 862,24	46 537,76
Товарный знак Нерпа №1055392	60 400,00	13 862,24	46 537,76
Товарный знак Элит ПОЛАР №2023780873	1 575 700,00	98 481,24	1 477 218,76
Товарный знак Элит ПОЛАР (Беларусь) №78493	162 304,50	50 553,87	111 750,63
Итого	5 161 793,85	2 401 158,79	2 760 635,06

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономических выгод по состоянию на 31 декабря 2024 г

НМА / расходы на НИОКР	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Видеоролик о компании "ПСР"	640 930,00	309 414,42	331 515,58
Дизайн упаковки для торговой марки "CrossFish"			
Товарный знак "POLAR" с изображением "белый медведь на льдине" №695170 (до 25.05.2028)	120 100,00	74 801,43	45 298,57
Товарный знак "Crossfish" №694322 (до 26.06.2028)	506 000,00	316 250,20	189 749,80
Товарный знак "АРКТИДА" №558411 (до 19.08.2034)	60 400,00	60 400,00	
Товарный знак "АРОМАТЫ ЛЕТА" №702089 (до 15.08.2028)	52 600,00	32 405,16	20 194,84
Товарный знак "Для избранных и избалованных" №386141 (до 03.07.2028)	65 874,07	65 874,07	
Товарный знак "ЛЕГЕНДЫ ОКЕАНА" №672214 (до 15.11.2027)	13 500,00	9 164,90	4 335,10
Товарный знак "МОРСКОЕ ЦАРСТВО" №562718 (до 21.11.2024)	88 850,00	88 850,00	
Товарный знак "На волне вкуса" №584736 (до 08.07.2025)	100 300,00	92 800,62	7 499,38
Товарный знак "СЕЙЛОР SAILOR" №245398 (до 17.12.2031)	10 762,71	10 762,71	
Товарный знак ARCTOS (Китай) 75352166, 75370600 (до 30.04.2034)	199 375,77	9 805,38	189 570,39
Товарный Знак Chef Polar №737700 (до 03.06.2029)	1 190 561,80	605 724,16	584 837,64
Товарный знак SAILOR с изображением рыбками в золотистых волнах №564536 (до 29.07.2024)			
Товарный знак Изобразительный (Мишка детский) №1045007 (до 26.09.2033)	60 400,00	1 980,32	58 419,68
Товарный знак Нерпа №1055392 (до 07.02.2034)	60 400,00	1 980,32	58 419,68
Товарный знак Элит ПОЛАР (Беларусь) №78493 (до 30.08.2033)	162 304,50	18 625,11	143 679,39
Итого	3 332 358,85	1 698 838,80	1 633 520,05

«Межотчетный период» по переходу на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Приказ Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Обществом не формировался, так как отсутствуют операции по переходу на новый ФСБУ. Обществом проверены НМА на обесценение согласно п. 43 ФСБУ 14/2022-обесценения нет

5. Пояснения по учету основных средств.

Бухгалтерский учет по основным средствам ведется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.с 2021 года

Ликвидационная стоимость основных средств равна нулю, так как не имеется возможность ее рассчитать.

Начисление амортизации **линейным методом** по группам основных средств.

В бухгалтерском учете **срок полезного использования объектов основных средств в зависимости от группы определяется комиссией, назначенной приказом Генерального директора Организации, исходя из:**

- технических условий и/или рекомендаций предприятия-изготовителя;
 - ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;
- и устанавливается внутренним документом (приказом Генерального директора) о вводе объекта в эксплуатацию.

Переоценка основных средств в бухгалтерском учете в 2025 году не производилась.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Объекты основных средств, переданные в аренду отсутствуют.

Финансирование капитальных вложений осуществляется за счет собственных оборотных средств организации.

Доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

Структура основных средств в 2024 году

Основное средство.Группа ОС	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	612 911 058,17	146 031 741,69	466 879 316,48
Сооружения	135 491 097,39	53 614 632,21	81 876 465,18
Машины и оборудование (кроме офисного)	897 321 854,54	475 358 501,43	421 963 353,11
Офисное оборудование	3 360 515,04	2 766 207,47	594 307,57
Транспортные средства	52 121 479,12	32 238 907,04	19 882 572,08
Производственный и хозяйственный инвентарь	18 929 711,37	6 917 795,21	12 011 916,16
Земельные участки	4 822 652,88		4 822 652,88
Другие виды основных средств	16 763 414,82	7 212 567,75	9 550 847,07
Итого	1 741 721 783,33	724 140 352,80	1 017 581 430,53

Структура основных средств в 2025 году

Основное средство.Группа ОС	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	631 780 239,03	177 106 067,15	454 674 171,88
Сооружения	209 952 899,73	70 419 442,73	139 533 457,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	985 131 174,58	541 485 044,02	443 646 130,56
Офисное оборудование	4 785 153,58	2 437 253,48	2 347 900,10
Транспортные средства	51 585 669,45	38 185 067,60	13 400 601,85
Производственный и хозяйственный инвентарь	26 688 754,18	13 732 205,26	12 956 548,92
Земельные участки	4 822 652,88		4 822 652,88
Другие виды основных средств	23 158 994,44	11 457 362,93	11 701 631,51
Итого	1 937 905 537,87	854 822 443,17	1 083 083 094,70

(строка 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025) - оплаченные авансы на покупку основных средств, данная сумма показана в разделе 5 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в табличном приложении.

Обществом проверены основные средства на обесценение на конец года согласно п. 38 ФСБУ 06/2020- обесценение не выявлены.

6. Пояснения по учету запасов.

В приложении 1 к приказу №115 от 31.12.2018 г. установлен порядок признания и метод оценки возвратных отходов в бухгалтерском учете по цене реализации, если эти отходы реализуются на сторону.

Информация о структуре, наличии и движении запасов раскрыта в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах № 6 и в Бухгалтерском балансе на 31.12.2025

В залог материально-производственные запасы не передавались.

В соответствии с п. 28, 43 ФСБУ/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Общество проверяет запасы на обесценение в конце года.

Структура запасов в 2025 году не изменилось по сравнению с 2024 годом

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, в связи с отсутствием признаков на обесценение.

7. Пояснения по финансовым вложениям

Объекты учета, информация о которых подлежит раскрытию в данном разделе, отсутствуют.

8. Информация по дебиторской и кредиторской задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах № 7 и в Бухгалтерском балансе на 31.12.2025

Общество формирует резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков в бухгалтерском учете. На 31.12.2025 начислен резерв по просроченной дебиторской задолженности в сумме 53 500,82 рубля. Данные о дебиторской задолженности, связанной с операциями со связанными сторонами отсутствуют. На 31.12.2025 просроченной кредиторской задолженности отсутствует.

9. Пояснения по займам и кредитам

В 2024 году организация привлекла краткосрочный кредит с государственной господдержкой № 2824-0022-КЛ открытый в ГПБ сроком на 12 месяцев, остаток кредита на 31.12.25 года составляет 287 235 005,21 руб. Срок погашения займа продлен до 24.07.2026 г.

В 2025 году общество привлекло долгосрочный займ, сумма займа 974 850 000,00 рублей, срок погашения 31.12.2030 г.

Обеспечительные обязательства отсутствуют.

Векселя обществом не выдавались, облигации не выпускались.

На счете 55 «Специальные счета в банках» учтены депозиты срок размещения которых менее 3 месяцев Согласно Учетной политике депозиты, которые размещаются на срок с 3-х дней до 6- месяцев, учитываются в составе денежных эквивалентов, а свыше 6-х месяцев в составе финансовых вложений.

10. Пояснения по доходам

Хозяйственных договоров, предусматривающих выполнение работ, оказание услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления, не заключалось.

Доходы признаются методом начисления.

Структура выручки (с НДС) в 2024 году

Показатель	Сумма, руб.
Выручка по основному виду деятельности	9 658 657 487,10
Услуги	0,00
Итого	9 658 657 487,10

Структура выручки (с НДС) в 2025 году

Показатель	Сумма, руб.
Выручка по основному виду деятельности	9 725 811 548,20
Услуги	0,00
Итого	9 725 811 548,20

Доходы облагаются по ставкам 0%, 10%,20%

11. Расходы по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде организация не имела прочих расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Информация о расходах по обычным видам деятельности раскрыта в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах № 10

12. Информация о прочих внеоборотных и оборотных активах

В составе прочих внеоборотных средств: сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» на 31.12.2024 – 3 165 047,91руб. (приобретение неисключительных прав на программное обеспечение).

В составе прочих оборотных средств: сальдо по счетам на 31.12.2024 : 76, суб.счет 76.01 «Расчеты по оплате страхования» в сумме 1 853 352,64руб.;

В составе прочих внеоборотных средств: сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» на 31.12.2025 – 2 331 959,67 руб. (приобретение неисключительных прав на программное обеспечение).

13. Информация по операциям со связанными сторонами

Связанной стороной является генеральный директор.

Краткосрочные вознаграждения:

ФОТ за 2024 год составляет 130 470 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 26 700 тыс. руб.

ФОТ за 2025 год составляет 197 210 тыс. руб.) в т.ч. НДФЛ 32 462 тыс. руб.

ФОТ АУП – 75 000 тыс. руб.

Основной управленческий персонал за 2025 год (тыс. руб.):

Краткосрочное вознаграждение	Страховые взносы
75 000	19 500

Основной управленческий персонал за 2024 год (тыс.руб.):

Краткосрочное вознаграждение	Страховые взносы
68 000	18 000

Долгосрочных вознаграждений нет

Информация по сегментам

Объекты учета, информация о которых подлежит раскрытию в данном разделе, отсутствуют.

14.Пояснения по государственной помощи

Объекты учета, информация о которых подлежит раскрытию в данном разделе, отсутствуют.

15.Пояснения по прекращаемой деятельности.

деятельности (ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н)

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности в 2025году и далее (ПБУ /02).

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности и оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

18.Пояснения по расходам на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Объекты учета, информация о которых подлежит раскрытию в данном разделе, отсутствуют.

19.Пояснения по расчету налога на прибыль ПБУ 18/02

За 2024 год

Прибыль до налогообложения 658 339 тыс. руб. чистая прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета 504 520 тыс. руб., налог на прибыль по данным налогового учета – 153 819 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль	- 136 745 тыс.руб.
Начисление отложенного налогового обязательства	3 843 тыс.руб.
Погашение отложенного налогового обязательства	- 7 766 тыс.руб.
Начисление отложенного налогового актива	21 297 тыс.руб.
Погашение отложенного налогового актива	-34 452 тыс.руб.
Итого налог на прибыль	153 824 тыс.руб.

За 2025 год

Прибыль до налогообложения 938 444 тыс. руб., чистая прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета 690 216 тыс. руб., налог на прибыль по данным налогового учета – 248 228 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль	- 238 311 тыс.руб.
Начисление отложенного налогового обязательства	242 тыс.руб.
Погашение отложенного налогового обязательства	-19 293 тыс.руб.
Начисление отложенного налогового актива	28 706 тыс.руб.
Погашение отложенного налогового актива	-19 572 тыс.руб.
Итого налог на прибыль	248 228 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства возникли в результате применения амортизационной премии, учету курсовых разниц, а также принятия к учету нематериальных активов стоимостью до 100 тыс.руб., которые не относятся к амортизируемому имуществу для целей налогового учета.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г. Сумма корректировок составила 17 079 тыс. руб. и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

20. Пояснения по совместной деятельности

Объекты учета, информация о которых подлежит раскрытию в данном разделе, отсутствуют.

21. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Объекты учета, информация о которых подлежит раскрытию в данном разделе, отсутствуют.

22. Изменение оценочных значений

Изменения оценочных значений, могущие оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год и последующие периоды, не производились.

23. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2025 году существенных ошибок предшествующих отчетных периодов выявлено не было.

24. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Объекты учета, информация о которых подлежит раскрытию в данном разделе, отсутствуют.

25. Информация о резерве по сомнительным долгам.

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» общество формирует резерв по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства более чем 60 дней.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Остаток на 31.12.2025 на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам 54 тыс. руб.

Общество создает резерв по сомнительным долгам - в соответствии со статьей 266 НК РФ для целей налогового учета.

26. Информация о резервах по отпускам

Обществом начисляется резерв по отпускам в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Остаток на 31.12.2025 по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» - 31 462 тыс. руб.

Резерв по отпускам рассчитан в соответствии с [ПБУ 8/2010.](#), в налоговом учете в соответствии со ст. 324.1 НК РФ

27. Информация о забалансовых счетах.

В бухгалтерском учете Общество ведет следующие счета:

Счет 001 «Арендованные основные средства»

Счет 003 «Материалы принятые в переработку»

Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»

Счет 013 «Малоценные основные средства счет»

Счет 018 «НМА (неисключительные права пользования)»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "ПОЛАР СИФУД РАША" за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

События, возникшие после начала специальной военной операции, оказывают существенное влияние на деятельность **ООО «ПОЛАР СИФУД РАША»**, в также повлияют на его деятельность в будущем. В частности, влияют введенные санкционные ограничения, влияют изменения валютного законодательства и курсов валют , влияют изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами.

Нам неизвестно о каких-либо текущих или потенциально возможных судебных процессах с участием **ООО «ПОЛАР»**, случаях предъявления претензий, ожидаемых расследованиях, которые могут привести к появлению неопределенных обязательств.

Сообщаем, что нам не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению, но не предъявленных за период с 01 января 2025 г. по настоящий момент.

Дата составления 28.01.2026 г.

Генеральный директор

К.М.Кузнецов-Сербский