



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «ЗАПОЛЯРЬЕ»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Заполярье» (ООО «Заполярье») зарегистрировано 11.06.2019 г., ОГРН 1192468021129, ИНН/КПП 2460113350 /246001001, место нахождения: г. Красноярск, ул. Калинина, зд. 47Д/5, помещ. 7.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.90 — Торговля оптовая неспециализированная.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации», а также иными действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Организация не отступает от требований федеральных стандартов бухгалтерского учета.

2. Учетная политика и применяемые стандарты

В 2025 году организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и др., что отражено в приказе об учетной политике на 2025 год.

Существенных изменений учетной политики по сравнению с 2024 годом не производилось; методы оценки запасов, начисления амортизации, признания выручки и расходов сохранены.

2.1. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются по методу начисления в периоде их возникновения независимо от факта оплаты.

2.2. Запасы

Оценка при выбытии запасов производится по методу средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.3. Основные средства

Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования объектов. Лимит стоимости для признания актива в составе ОС — 100 000 руб. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.4. Аренда

Организация применяет ФСБУ 25/2018 в отношении долгосрочных договоров аренды; краткосрочная аренда (срок ≤12 месяцев) учитывается упрощенно.

2.5. Существенность

Пороговое значение существенности для раскрытия информации в отчетности установлено на уровне 5% от валюты баланса.

3. Основные показатели деятельности за 2025 год

Выручка от реализации товаров и услуг за 2025 год составила 47 709 тыс. руб., что на 53% больше показателя 2024 года. Основной источник выручки — торговая деятельность.

Чистый убыток за 2025 год составил 6 384 тыс. руб. (в 2024 году чистая прибыль составила 114 тыс. руб.), отрицательный финансовый результат обусловлен признанием кредиторской задолженности 2024 года по решению суда.

Доля краткосрочных обязательств в валюте баланса на 31.12.2025 — 96,8%, коэффициент текущей ликвидности — 1,04, что свидетельствует о минимальном запасе для покрытия краткосрочных





обязательств. Это находится на грани финансовой устойчивости: риск неплатежеспособности низкий, но способность покрывать долги слабая.

4. Раскрытие отдельных статей баланса и отчета о финрезультатах

4.1. Основные средства на балансе ООО «Заполярье» на 31.12.2025 отсутствуют; в течение года было объектов на сумму 4 108 тыс. руб.

4.2. Запасы на конец периода отсутствуют.

4.3. Дебиторская задолженность:

- поставщики и подрядчики — 119 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность — 77 000 тыс. руб.;

резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.4. Кредиторская задолженность:

- поставщики и подрядчики — 3 042 тыс. руб.;
- покупатели и заказчики — 2 250 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность — 74 914 тыс. руб.

4.5. Обязательства по аренде отсутствуют, ФСБУ 25/2018 в 2025 году не применялось.

5. Существенные события и прочие сведения

В отчетном периоде существенных операций со связанными сторонами не было.

В отчетном году организация не заключала сделок, подлежащих раскрытию как крупные или с заинтересованностью, а также не сталкивалась с признаками существенной неопределенности непрерывности деятельности.

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на оценку активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025, не выявлено.

6. Дополнительные сведения

6.1. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Признаков существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности не установлено.

6.2. Средняя численность работников

Средняя численность работников за 2025 год составила 2 человека.

Директор

В. В. Николаева

